

Projekt

przygotowany przez Wójta Gminy Siemyśl

UCHWAŁA NR
RADY GMINY SIEMYŚL
z dnia 2019 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl
na lata 2020-2023**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020), Rada Gminy Siemyśl uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Siemyśl na lata 2020-2023 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 2020-2023 - zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Siemyśl do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć wymienionych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 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 14/III/18 Rady Gminy Siemyśl z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2019-2022, zmieniona uchwałą Nr 17/IV/19 z dnia 19 marca 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2019-2022 oraz uchwałą Nr 52/VI/19 Rady Gminy Siemyśl z dnia 25 czerwca 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2019-2022.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020 - 2023

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Dochody ogółem | 21 455 576,00 | 21 209 914,00 | 21 626 112,00 | 22 050 634,00 |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | 20 401 876,00 | 20 809 914,00 | 21 226 112,00 | 21 650 634,00 |
| 1.1.1 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | 2 624 483,00 | 2 676 973,00 | 2 730 512,00 | 2 785 122,00 |
| 1.1.2 | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | 10 000,00 | 100 000,00 | 139 700,00 | 140 000,00 |
| 1.1.3 | z subwencji ogólnej | 4 206 756,00 | 4 290 891,00 | 4 376 709,00 | 4 464 243,00 |
| 1.1.4 | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | 7 664 279,00 | 7 817 565,00 | 7 973 916,00 | 8 133 394,00 |
| 1.1.5 | pozostałe dochody bieżące, w tym: | 5 896 358,00 | 5 924 485,00 | 6 005 275,00 | 6 127 875,00 |
| 1.1.5.1 | z podatku od nieruchomości | 3 241 713,00 | 3 306 547,00 | 3 372 705,00 | 3 440 159,00 |
| 1.2 | Dochody majątkowe, w tym: | 1 053 700,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |
| 1.2.1 | ze sprzedaży majątku | 98 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 50 000,00 |
| 1.2.2 | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | 955 700,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 200 000,00 |
| 2 | Wydatki ogółem | 21 055 576,00 | 20 809 914,00 | 21 226 112,00 | 22 050 634,00 |
| 2.1 | Wydatki bieżące, w tym: | 19 614 895,00 | 20 159 914,00 | 20 526 112,00 | 21 350 634,00 |
| 2.1.1 | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 7 721 836,00 | 4 666 400,00 | 4 689 700,00 | 4 783 494,00 |
| 2.1.2 | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym: | 5 246,00 | 5 246,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2.1 | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 | wydatki na obsługę długu, w tym: | 53 000,00 | 32 000,00 | 16 000,00 | 0,00 |
| 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3.2 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Wydatki majątkowe, w tym: | 1 440 681,00 | 650 000,00 | 700 000,00 | 700 000,00 |
| 2.2.1 | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: | 1 440 681,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.1 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 4 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wynik budżetu | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 3.1 | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 4.3.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5.1 | na pokrycie deficytu budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 5.1 | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym: | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 5.1.1 | łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.1 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3 | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Kwota długu, w tym: | 800 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | x | x | x | x |
| 7.1 | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | 786 981,00 | 650 000,00 | 700 000,00 | 300 000,00 |
| 7.2 | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki | 786 981,00 | 650 000,00 | 700 000,00 | 300 000,00 |
| 8 | Wskaźnik spłaty zobowiązań | x | x | x | x |
| 8.1 | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) | 3,60% | 3,37% | 3,14% | 0,00% |
| 8.1_vROD | 8.1_vROD_2020 | 3,60% | 3,37% | 3,14% | 0,00% |
| 8.1_vROD | 8.1_vROD_2026 | 3,60% | 3,37% | 3,14% | 0,00% |
| 8.2 | Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) | 6,59% | 5,25% | 5,40% | 2,22% |
| 8.2_v2020 | 8.2_v2020 | 6,95% | 5,77% | 6,04% | 2,59% |
| 8.2_v2026 | 8.2_v2026 | 6,59% | 5,25% | 5,40% | 2,22% |
| 8.3 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 8,53% | 8,29% | 6,21% | 6,25% |
| 8.3.1 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) | 7,63% | 7,39% | 5,31% | 6,25% |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------|--|--------------|------------|------------|-----------|
| 8.4 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 8.4.1 | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy | Spełniona | Spełniona | Spełniona | Spełniona |
| 9 | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | x | x | x | x |
| 9.1 | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 178 940,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 955 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 955 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2.1.1 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 674 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 178 940,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 1 380 681,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1 | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: | 1 380 681,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4.1.1 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 955 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | x | x | x | x |
| 10.1 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego: | 1 466 681,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.1 | bieżące | 476 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.1.2 | majątkowe | 990 681,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.4 | 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 |
| 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.6 | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 |
| 10.7 | Wydatki zmniejszające dług, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.1 | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------|--|------|------|------|------|
| 10.7.2 | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1 | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.7.3 | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.8 | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.9 | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych | x | x | x | x |
| 11.1 | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.1.1 | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2 | Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie splaty zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy | x | x | x | x |
| 12.1 | Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.2 | Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.3 | Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SIEMYŚL NA LATA 2020 – 2023

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 zaciągania zobowiązań.

1) Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siemyśl sporządzona została na lata 2020-2023. 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 2016 poz. 1870, z póź. zm.).

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:

- a) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2020 r.,
- b) dla lat 2021-2023 prognozowane plany dochodów uległy zwiększeniu w kategorii dochodów bieżących dotyczących wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Przyjęte planowane kwoty zwiększono na podstawie wykonania z poprzednich lat oraz prognozy przewidywanego wykonania z roku 2019. Pozostałe kwoty poszczególnych kategorii dochodów będą aktualizowane w momencie uzyskania wiedzy o wystąpieniu okoliczności i zdarzeń na podstawie, których nastąpi wzrost planowanych kwot. 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:

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

- dotacje wyszczególniając dotacje na: zadania zlecone, na zadania własne, dotacje pozabudżetowe,
- pozostałe dochody bieżące.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na:

- c) dochody z majątku gminy wyszczególniając sprzedaż mienia,
- d) dotacje na inwestycje wyszczególniając dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej, pozostałe środki na zadania 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. 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 oraz potencjalne spłaty z tytułu udzielonych poręczeń. 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 2020 r. przyjęto projekt budżetu gminy na 2020 r. W latach 2020 – 2021 wyliczenie prognozowanych kwot wydatków zawiera zwiększenie wydatków bieżących. Zwiększenie to wyliczono na podstawie przewidywanego wykonania z poprzednich lat oraz w oparciu o wiedzę merytoryczną dotyczącą wykonywanych zadań statutowych 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 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 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 2011 i 2020. Szczegółowy wykaz planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2020 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 2020 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 2020 r. nie planuje się przychodów. Po stronie rozchodów w latach 2020 – 2023 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 2020 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 2020 - 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 | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań |
|------|----------------------------|--|--------------------------------------|
| 2020 | 800 000,00 | 400 000,00 | 8,53% |
| 2021 | 400 000,00 | 400 000,00 | 8,29% |
| 2022 | -0- | 400 000,00 | 6,21% |

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 2020 - 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 2020 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 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 – wydatki bieżące - ujęto przedsięwzięcie pn. „Lepszy start w przyszłość uczniów w Gminie Siemyśl”.

Projekt ten jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020.

Wartość projektu wynosi 1 322 592, 20 zł z tego dofinansowanie wynosi 1 256 236, 20 zł, natomiast wkład własny nie pieniężny to kwota 66 123, 00 zł. W ramach projektu prowadzone są zajęcia wyrównawcze dla uczniów, zakupione zostały pomoce dydaktyczne oraz sprzęt komputerowy. Realizacja projektu będzie trwała od 1 września 2017 r. do 31 stycznia 2020 r. Planowana kwota na 2020 r. wynosi 200 000, 00 zł.

Wydatki majątkowe ujęto następujące przedsięwzięcia:

- „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. Zaplanowana w 2020 r. kwota 10 000, 00 zł przeznaczona będzie na aktualizację dokumentacji projektowej. Realizacja zadania nastąpi w terminie późniejszym.

- Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

W ramach tego zadania planowane jest wykonanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK). Gmina będzie realizować to zadanie w ramach projektu, którego głównym beneficjentem jest Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie, a gmina występuje jako partner w projekcie. Projekt ten realizowany będzie ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach osi priorytetowej II – Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Realizacja zadania planowana jest w latach 2016 - 2020. Planowane dofinansowanie ma wynieść 85%. Ogółem na to zadanie planowana kwota wynosi 1 045 567, 00 zł. Realizacja zadania nastąpi w 2020 r. a w latach 2016-2019 gmina dokonywała wpłat na poczet zadania do Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie. W 2016 r. wydatkowana kwota na ten cel wyniosła 13 705, 50 w 2017 r. - 24 400, 00 zł a w 2018 r. 16 821, 00 zł oraz na sporządzenie dokumentacji projektowej – kwota 43 500, 00 zł. w 2019 r. – 18 343,56

- „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 2011-2020. Kwota planowana na 2020 r. wynosi 4 350, 00 zł.

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 1 137 062, 00 zł w każdym roku jest inny, ponieważ zależy od ilości wytworzonych odpadów komunalnych.

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr...
Rady Gminy Siemyśl
z dnia .. listopada 2019 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na 2020 r.

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|--------------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | od | do | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 5 016 288,20 | 1 466 681,00 | 1 466 681,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 459 421,20 | 476 000,00 | 476 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 2 556 867,00 | 990 681,00 | 990 681,00 |
| 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: | | | | 3 879 226,20 | 1 190 681,00 | 1 190 681,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 322 359,20 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 1.1.1.1. | Lepszy start w przyszłość uczniów w Gminie Siemyśl - zajęcia wyrównawcze | Gmina Siemyśl | 2017 | 2020 | 1 322 359,20 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 2 556 867,00 | 990 681,00 | 990 681,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|--------------|---|---|------------------|------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | od | do | | | |
| 1.1.2.1 | Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Siemyśl | Gmina Siemyśl | 2014 | 2020 | 678 300,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1.1.2.2 | Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty | Gmina Siemyśl | 2016 | 2020 | 1 045 567,00 | 976 331,00 | 976 331,00 |
| 1.1.2.3. | Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Charzynie | Gmina Siemyśl | 2015 | 2020 | 780 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.4 | Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego | Gmina Siemyśl | 2011 | 2020 | 53 000,00 | 4 350,00 | 4 350,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 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 | | | | 1 137 062,00 | 276 000,00 | 276 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 137 062,00 | 276 000,00 | 276 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2020 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------------|
| | | | od | do | | | |
| 1.3.1.1 | Zagospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami | Gmina Siemyśl | 2015 | 2020 | 1 137 062,00 | 276 000,00 | 276 000,00 |