

**UCHWAŁA NR 197/XXXIII/17
RADY GMINY SIEMYŚL
z dnia 18 grudnia 2017 r.**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl
na lata 2018-2022**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) Rada Gminy Siemyśl uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Siemyśl na lata 2018-2022 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 2018-2020 - 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 140/XXIII/16 Rady Gminy Siemyśl z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2017-2022, zmieniona uchwałą Nr 163/XXVII/17 Rady Gminy Siemyśl z dnia 5 czerwca 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Siemyśl na lata 2017-2022.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady

Jacek Pliszka

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018 - 2022

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	16 671 878,00	15 516 000,00	15 678 000,00	15 840 000,00	15 903 000,00
1.1	Dochody bieżące	15 708 873,00	15 116 000,00	15 278 000,00	15 440 000,00	15 503 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 187 306,00	1 850 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	60 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	139 700,00
1.1.3	podatki i opłaty	4 658 263,00	4 998 700,00	5 023 700,00	5 048 800,00	5 074 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 763 169,00	3 835 240,00	3 911 944,00	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	3 827 154,00	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	4 845 747,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	963 005,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	770 500,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	192 505,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2	Wydatki ogółem	16 269 878,00	15 099 000,00	15 278 000,00	15 440 000,00	15 503 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	15 708 873,00	14 139 000,00	14 428 000,00	14 790 000,00	14 785 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	5 246,00	5 246,00	5 246,00	5 246,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	70 000,00	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:	70 000,00	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
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 wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	561 005,00	960 000,00	850 000,00	650 000,00	718 000,00
3	Wynik budżetu	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
4	Przychody budżetu	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
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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 spląty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	1 617 000,00	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	977 000,00	850 000,00	650 000,00	718 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	977 000,00	850 000,00	650 000,00	718 000,00
9	Wskaźnik spląty zobowiązań	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty 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.	2,86%	3,24%	2,92%	2,76%	2,62%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty 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.	2,86%	3,24%	2,92%	2,76%	2,62%

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
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
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	2,86%	3,24%	2,92%	2,76%	2,62%
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)	4,62%	6,94%	6,06%	4,73%	5,14%
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)	3,36%	3,95%	5,29%	5,87%	5,91%
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)	3,36%	3,95%	5,29%	5,87%	5,91%
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
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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	402 000,00	417 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	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
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 519 356,00	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	1 265 838,00	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	828 171,00	1 270 557,57	131 100,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	677 000,00	693 137,57	131 100,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	151 171,00	577 420,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	86 821,00	577 420,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	469 834,00	300 000,00	850 000,00	650 000,00	718 000,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
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
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	510 000,00	562 037,57	200 000,00	200 000,00	200 000,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	510 000,00	562 037,57	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	510 000,00	562 037,57	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	192 505,00	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	192 505,00	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
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	510 000,00	562 037,57	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	510 000,00	562 037,57	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	510 000,00	562 037,57	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	313 184,00	577 420,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	313 184,00	577 420,00	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	21 171,00	16 400,00	0,00	0,00	0,00
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	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 zadania	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
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
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
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	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
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
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
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
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
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
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
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	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	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
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	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
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
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
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

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SIEMYŚL NA LATA 2018 – 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 zaciągania zobowiązań.

1) Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Siemyśl sporządzona została na lata 2018-2022. 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 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 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2018 r.,
- b) dla lat 2019-2022 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 2017. 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, targowe, 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, 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 oraz .

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 2018 r. przyjęto projekt budżetu gminy na 2018 r. W latach 2019 – 2022 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 2014 i 2020. Szczegółowy wykaz planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik Nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2018 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 skutek 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 2018 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 2018 r. nie planuje się żadnych przychodów.

Po stronie rozchodów w latach 2018 – 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 2018 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 2018 - 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
2018	1 617 000,00	402 000,00	2,86	3,36
2019	1 200 000,00	417 000,00	3,24	3,95
2020	800 000,00	400 000,00	2,92	5,29
2021	400 000,00	400 000,00	2,76	5,87
2022	-0-	400 000,00	2,62	5,91

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 2018 - 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 2018 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 będą zajęcia wyrównawcze dla uczniów, zakupione zostaną pomoce dydaktyczne oraz sprzęt komputerowy. Realizacja projektu trwa od 1 września 2017 r. do 31 stycznia 2020 r. Planowana kwota na 2018 r. wynosi 512 100,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęto następujące przedsięwzięcia:

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

W ramach zadania planuje się wykonanie budynku piętrowego remizy staży 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 2018 r. kwota 50 000,00 zł przeznaczona będzie na sporządzenie 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- 2019. Planowane dofinansowanie ma wynieść 85%. Ogółem na to zadanie planowana kwota wynosi 442 640,55 zł. Realizacja zadania nastąpi w 2019 r. a w latach 2016-2018 gmina dokonuje wpłat na poczet zadania. W 2016 r. wydatkowana kwota na ten cel wyniosła 13 705,50 w 2017 r. planowana kwota wynosi 24 400,00 zł a w 2018 r. 16 821,00 zł. Poza wpłatami planuje się przygotowanie dokumentacji projektowej za kwotę 20 000,00 zł.

- „Przebudowa ulicy szkolnej w miejscowości Charzyno”.

Realizatorem tego zadania będzie Powiat Kołobrzeski, planowana wartość zadania wynosi 2 250 000,00 zł z czego udział Gminy Siemyśl wyniesie 250 000,00 zł. Realizacja zaplanowana jest w latach 2018-2019.

- „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.

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 jest inny ponieważ zależy od ilości wytworzonych odpadów komunalnych.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2018-2020

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 570 179,20	828 171,00	1 270 557,57	131 100,00	2 229 828,57
1.a	- wydatki bieżące				2 108 959,20	677 000,00	693 137,57	131 100,00	1 501 237,57
1.b	- wydatki majątkowe				2 461 220,00	151 171,00	577 420,00	0,00	728 591,00
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:				2 746 300,20	661 171,00	1 139 457,57	0,00	1 800 628,57
1.1.1	- wydatki bieżące				1 322 359,20	510 000,00	562 037,57	0,00	1 072 037,57
1.1.1.1	Lepszy start w przyszłość uczniów w Gminie Siemyśl - zajęcia wyrównawcze	Gmina Siemyśl	2017	2019	1 322 359,20	510 000,00	562 037,57	0,00	1 072 037,57
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 423 941,00	151 171,00	577 420,00	0,00	728 591,00
1.1.2.1	Budowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Siemyśl	Gmina Siemyśl	2014	2018	678 300,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do					
1.1.2.2	Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	Gmina Siemyśl	2016	2019	442 641,00	36 821,00	387 420,00	0,00	424 241,00
1.1.2.3	Przebudowa ulicy Szkolnej w miejscowości Charzyno	Gmina Siemyśl	2016	2019	250 000,00	60 000,00	190 000,00	0,00	250 000,00
1.1.2.4	Wrota Parsęty II - usługi społeczeństwa informacyjnego	Gmina Siemyśl	2011	2018	53 000,00	4 350,00	0,00	0,00	4 350,00
1.1.2.5	Budowa drogi pieszo - rowerowej Siemyśl- Charzyno oraz budowa centrum przesiadkowego w Charzynie	Gmina Siemyśl	2016	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				786 600,00	167 000,00	131 100,00	131 100,00	429 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do					
1.3.1	- wydatki bieżące				786 600,00	167 000,00	131 100,00	131 100,00	429 200,00
1.3.1.1	Zagospodarowanie odpadami komunalnymi z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami	Gmina Siemyśl	2015	2020	786 600,00	167 000,00	131 100,00	131 100,00	429 200,00