

**Uchwała Nr XXIII/162/2016  
Rady Gminy Sieroszewice  
z dnia 29 grudnia 2016 roku**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice  
na lata 2017 – 2020**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.), Rada Gminy Sieroszewice uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieroszewice na lata 2017 – 2020 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Prognozowana kwota długu w 2017 roku będzie sfinansowana przychodami z tytułu kredytu i pożyczek, a w latach 2018 -2020 z nadwyżek budżetu.

§ 4. Deficyt budżetu w roku 2017 zostanie sfinansowany:  
1) wolnymi środkami z 2015 r. o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy  
2) przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

§ 5. Nadwyżkę budżetu w latach 2018-2020 przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów.

§ 6. Upoważnia się Wójta Gminy Sieroszewice do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć oraz zobowiązań 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.

§ 7. Traci moc uchwała Rady Gminy Sieroszewice nr XII/91/2015 z dnia 14 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2016-2019 wraz ze zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieroszewice.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2017 roku.

## Uzasadnienie

do Uchwały nr XXIII/162/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 29 grudnia 2016r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020

W Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020 uwzględniono uwagi wyrażone w opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Uchwałą Nr SO-0957/27/3/Ka/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 grudnia 2016 roku w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sieroszewice.

Wprowadzono autopoprawkę do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020 polegającą na zmianie dochodów, przychodów i wydatków, które są konsekwencją autopoprawki do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok. Szczegółowe omówienie autopoprawki znajduje się w „Objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020”.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXIII/162/2016  
z dnia 2016-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2017	35 562 304,03	34 809 959,03	4 790 169,00	20 000,00	4 894 574,03	2 551 737,66	14 246 668,00	10 738 446,00	752 345,00	527 672,00	221 035,00	
2018	36 746 483,00	36 146 483,00	5 000 000,00	24 500,00	5 021 983,00	3 024 000,00	15 100 000,00	11 000 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2019	36 824 500,00	36 524 500,00	5 000 000,00	24 500,00	4 800 000,00	3 000 000,00	15 200 000,00	11 500 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2020	37 625 000,00	37 325 000,00	5 500 000,00	25 000,00	5 300 000,00	3 000 000,00	15 000 000,00	11 500 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2017	38 698 066,51	32 359 508,45	0,00	0,00	0,00	250 000,00	210 500,00	0,00	0,00	6 338 558,06
2018	35 322 612,30	31 392 365,30	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	3 930 247,00
2019	35 504 500,00	32 004 500,00	0,00	0,00	x	140 000,00	14 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
2020	36 005 000,00	32 005 000,00	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2017	-3 135 762,48	4 001 246,32	0,00	0,00	347 375,62	347 375,62	3 653 870,70	2 788 386,86	0,00	0,00
2018	1 423 870,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2017	865 483,84	865 483,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 363 870,70	0,00	2 450 450,58	2 797 826,20
2018	1 423 870,70	1 423 870,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 000,00	0,00	4 754 117,70	4 754 117,70
2019	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	4 520 000,00	4 520 000,00
2020	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 320 000,00	5 320 000,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2017	3,03%	3,03%	0,00	3,03%	8,37%	13,40%	13,37%	TAK	TAK
2018	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	14,57%	11,38%	11,36%	TAK	TAK
2019	3,62%	3,62%	0,00	3,62%	13,09%	10,72%	10,70%	TAK	TAK
2020	4,54%	4,54%	0,00	4,54%	14,94%	12,01%	12,01%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2017	0,00	0,00	13 069 243,00	2 855 041,00	3 504 782,92	32 472,00	3 472 310,92	3 559 797,92	2 026 649,00	752 111,14	
2018	1 423 870,70	1 423 870,70	13 400 000,00	2 500 000,00	3 930 247,00	0,00	3 930 247,00	0,00	2 730 247,00	300 000,00	
2019	1 320 000,00	1 320 000,00	13 700 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	
2020	1 620 000,00	1 320 000,00	13 900 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	300 000,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	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	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2017	0,00	0,00	0,00	221 035,00	221 035,00	221 035,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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	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	w tym:	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 15)	w tym:	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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2017	1 057 173,54	433 667,26	433 667,26	623 506,28	623 506,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>X</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2017	865 483,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXIII/162/2016  
z dnia 2016-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 556 113,92	3 504 782,92	3 930 247,00	0,00	0,00	7 351 692,92
1.a	- wydatki bieżące				54 120,00	32 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 501 993,92	3 472 310,92	3 930 247,00	0,00	0,00	7 351 692,92
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:				731 128,92	709 797,92	0,00	0,00	0,00	709 797,92
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				731 128,92	709 797,92	0,00	0,00	0,00	709 797,92
1.1.2.1	Modernizacja budynku sali wiejskiej w Parczewie - Poprawa stanu technicznego i efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej.	Urząd Gminy	2015	2017	731 128,92	709 797,92	0,00	0,00	0,00	709 797,92
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				6 824 985,00	2 794 985,00	3 930 247,00	0,00	0,00	6 641 895,00
1.3.1	- wydatki bieżące				54 120,00	32 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy z opracowaniem ekofizjograficznym dla terenów zmiany Studium i prognozą oddziaływania na środowisko	Urząd Gminy	2016	2017	54 120,00	32 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 770 865,00	2 762 513,00	3 930 247,00	0,00	0,00	6 641 895,00
1.3.2.1	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach - Poprawa efektywności energetycznej.	Urząd Gminy	2015	2018	800 000,00	0,00	780 950,00	0,00	0,00	780 950,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Latowice etap I - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej w gminie.	Urząd Gminy	2016	2018	4 130 000,00	2 200 000,00	1 888 795,00	0,00	0,00	4 088 795,00
1.3.2.3	Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Rozwój elektronicznych usług publicznych w ramach ZIT	Urząd Gminy	2017	2018	50 865,00	12 513,00	38 352,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wielosiu - Poprawa efektywności energetycznej.	Urząd Gminy	2015	2018	340 000,00	0,00	322 150,00	0,00	0,00	322 150,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Ludowego w Psarach - Wzrost liczby osób korzystających z obiektów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej lub kulturalnej	Urząd Gminy	2017	2018	750 000,00	500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.7	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Rososzy - Zachowanie i ochrona środowiska naturalnego oraz wspieranie efektywnego gospodarowania zasobami.	Urząd Gminy	2017	2018	700 000,00	50 000,00	650 000,00	0,00	0,00	700 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieroszewice przygotowana została na lata 2017 – 2020.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm./.

Z uwagi na to, że Gmina zaciągnęła oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty przypada do roku 2020, powyższa prognoza obejmuje lata 2017-2020, ponieważ w myśl art. 227 up. wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Przy opracowaniu Prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały, natomiast w kolumnie wykonanie w 2016 przyjęto plan na dzień 26 października 2016r. podjęty Uchwałą nr XXI/138/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 26 października 2016r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2016.

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;  
- dla lat 2018 – 2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

W celów ustalenia kwoty długu w poszczególnych latach przyjęto stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek według stanu na 31 grudnia 2016 roku, uwzględniając zmiany, które nastąpią w IV kwartale 2016 roku.

W latach 2017 - 2020 wysokość dochodów i wydatków bieżących została wyznaczona na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących zaobserwowanej się dynamiki w cenach bieżących i dynamiki cen. Dla niektórych pozycji posłużyto się również konkretnymi prognozami liczbowymi, przygotowanymi przez służby finansowe gminy (podatek od nieruchomości, dochody z podatku dochodowego od osób prawnych, „inne dochody”. Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność na lata 2018 – 2020 pozostałe pozycje dochodów bieżących przyjmuje się minimalnie wyższą wartość.

Podano informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy „*Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 up*”.

Przy obliczaniu relacji, o której mowa wcześniej przyjęto planowane wartości



wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały roku 2016 natomiast

w kolumnie wykonanie w 2016 przyjęto plan na dzień 26 października 2016r.

podjęty Uchwałą nr XXI/138/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia

26 października 2016r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2016.

Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych roku 2014 i 2015.

Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny finansowej Gminy przez instytucje finansowe, organy nadzoru, a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty.

Niniejsza prognoza finansowa umożliwi dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne Gminy Sieroszewice, w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej.

## 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano w następujących założeniach:

- w ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe, w majątkowych wyszczególniono również kwotę dochodów pochodzących ze sprzedaży majątku.

Planując kwoty dochodów uwzględniono średnią ich wykonania w latach poprzednich oraz w oparciu o analizę kształtowania się ich wykonania w poszczególnych latach.

Szczegółowej analizie poddano kształtowanie się dochodów własnych budżetu. Badając dane historyczne od 2012 roku zidentyfikowano najważniejsze źródła dochodów. Kształtowanie się dochodów jest bieżąco weryfikowane i monitorowane.

### Dochody bieżące:

1. W roku 2017 planując dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto pływ w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów.

Z uwagi na brak prognoz z Ministerstwa Finansów na lata 2018 – 2020 przyjęto, wzrost dochodów Gminy z tytułu PIT na poziomie wskaźnika wzrostu PKB,

w poszczególnych latach, skorygowanego o wskaźnik inflacji w kolejnych latach. Wskaźnik wyniósł na lata 2018 – 4,4 %, 2019 – 0,00%, 2020 10,00%. Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministerstwo Finansów na rok 2017, wielkość udziału gmin we wpływach

z podatku dochodowego od osób fizycznych /PIT/ wynosić będzie 37,89%.

Założono iż działania prowadzone przez kierownictwo JST zmierzające do stałej poprawy warunków życia jej mieszkańców będą sprzyjać co najmniej jej utrzymaniu obecnej struktury zatrudnienia na terenie Gminy.

2. Wpływy z podatku CIT – dane historyczne wskazują na dużą niestabilność na wpływy przy czym stanowią one niewielki udział w łącznych dochodach bieżących budżetu. Ze względu na ostrożność w roku 2017 przyjęto kwotę wpływów z tytułu podatków CIT poziomie przewidywanego wykonania roku 2016 tj. 20.000,00 zł. Na lata 2018 - 22,5 %, 2019 – 0,0%, 2020 2,00%.

**Od 1 stycznia 2017 r. podatek CIT płacony przez małych przedsiębiorców**



**zostanie obniżony z 19 do 15 proc.**

3. Podatek od nieruchomości na rok 2017 – 2.551.737,66 zł, wzrost o, 7,8%, w latach 2018 o 18,5 %, 2019 – 0,8% -2020 - 0,0%, Służby finansowe gminy na bieżąco monitorują wydawanie decyzji o warunkach zabudowy, decyzje i pozwolenia na budowę. Najwyższe zwiększenie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości dotyczą osób prowadzących działalność gospodarczą na terenie gminy. Jest to jedno z najważniejszych źródeł i jednocześnie największa pozycja w budżecie, na którą Gmina posiada bezpośredni wpływ ustalając stawki. Przyrost wpływu z podatku od nieruchomości w przedstawionych latach spowodowany zostanie wzrostem liczby podatników i nieznacznie stawek podatkowych.
4. W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z podatku od nieruchomości. Podatek od środków transportowych oraz podatek rolny i leśny mają mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu. Rola pozostałych podatków i opłat lokalnych pobieranych przez Gminę jest znikoma i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych.
5. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w roku 2017 i latach następnych w kwocie 694.824,00 zł. Całość planowanych dochodów z tego tytułu przeznaczono po stronie wydatków na realizację ustawy o utrzymaniu i porządku i czystości w gminach.
6. Subwencja ogólna w 2017 – 14.246.668,00 zł –spadek do 2016r. o 3,03% przyjęto wartość w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów. Nastąpił spadek subwencji od roku 2016 ponieważ obowiązkiem szkolnym nie będzie objęta większość sześciolatków.
7. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2017 zaplanowano zgodnie z planem wynikającym z projektu budżetu tj. 10.738.446,00 zł. i stanowi 6,0 % do przewidywanego wykonania budżetu za 2016 r. W trakcie wykonywania budżetu dotacja ta odpowiednimi decyzjami Wojewody zostaje zwiększana lub wprowadzana (przykładem jest dotacja celowa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, ). W latach 2018 – 2020 zaplanowano wzrost dotacji o 2,4%, 4,5%,i 0,00% co roku.

Dochody majątkowe:

8. Dochody majątkowe to planowane dochody pochodzące ze sprzedaży majątku gminy. Na planowane kwoty składają się również dochody ze sprzedaży ratalnej tzn. rozłożonej na raty. Pozostałe planowane dochody w poszczególnych latach to dochody ze sprzedaży gruntów obecnie przeznaczonych pod działalność gospodarczą, budownictwo mieszkaniowe rozłożone w czasie na lata jak podano w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020. Gmina posiada w swoich zasobach grunty na ten cel. W 2017 roku planuje się dochody ze sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych kwota 27.672,00 zł) i sprzedaży mieszkań i gruntów ((sprzedaż mieszkań w Ośrodku Zdrowia w Sieroszewicach, działki w Parczew-Westrza nr 289/1, część działki nr 60/1 w Zamościu, działka nr 548/2 i 548/4 w Psarach – grunty pod stawami). Szacuje się dochody w wysokości 500.000,00 zł.



Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych ze stanowiska ds. gospodarki nieruchomościami i księgowości podatkowej (dotyczy sprzedaży ratalnej). Zostały one oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości Gminy przeznaczone do zbycia oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży. Na dzień opracowania prognozy nie istnieją przesłanki pozwalające zakładać pozyskanie dochodów majątkowych z innych tytułów.

Wskaźniki te świadczą o dużym uzależnieniu Gminy od środków zewnętrznych – zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również subwencji oraz dotacji. Najważniejsza pozycja w dochodach zajmuje subwencja

z budżetu państwa, w której zawarta jest m.in. część oświatowa i wyrównawcza.

#### Dochody ogółem:

Analiza historyczna poziomu dochodów ogółem wskazuje na stały wzrost. Wskaźnik ich wzrostu utrzymywał się na poziomie inflacji w poszczególnych latach. Biorąc pod uwagę przyjęte założenia wzrostu poszczególnych kategorii dochodów, możliwość Gminy bezpośredniego oddziaływania na poziom podatków lokalnych – których obecny poziom kształtuje się znacznie poniżej maksymalnych stawek określonych przez ustawodawcę, poziom wskaźnika realnego wzrostu Produktu Krajowego Brutto (PKB), zakładany poziom inflacji przyjęto średni wzrost dochodów bieżących na lata 2018-2020 na poziomie od 3,8% ,1,00 % do 2,2% w stosunku do roku poprzedniego.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w tym na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST, które obejmują kwoty ujęte w rozdziale 75022 „Rady Gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz 75023 „Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu)”, a także wydatki na obsługę długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków, dla wydatków bieżących roku 2017 – przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2018-2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, uwzględniając jednocześnie korekty merytoryczne.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

W roku 2017 istnieje możliwość umorzenia części pożyczki z tym, że na dzień sporządzania prognozy zaplanowano całość spłat. Na tej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Kwoty planowanych wydatków bieżących uzależnione są od kwot dotacji przekazywanych z budżetu państwa na funkcjonowanie administracji rządowej,

na pomoc społeczną (zasiłki okresowe, stałe, świadczenia wychowawcze,, rodzinne dożywianie itp.). Poziom tych dotacji będzie zapewne uzupełniany w trakcie roku na skutek rozwiązanych w budżecie państwa rezerw, a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów jak i wydatków. Przyjęta realna kwota wydatków na 2017 rok stanowi bazę do wzrostu prognozowanych wydatków bieżących na następne lata objęte prognozą.

W planowanych wydatkach bieżących na lata 2017-2020, ujęto te, które zawarto w załączniku nr 2 dotyczącym wykazu przedsięwzięć wieloletnich- objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 oraz te, których okres realizacji nie przekroczył jednego roku w związku z tym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Gmina nie posiada umów na okres dłuższy niż rok, są jedynie takie na podstawie których nie można ściśle określić kwoty i ustalić limit zobowiązań.

W planowanych wydatkach majątkowych na lata 2017-2020, ujęto te, które zawarto w załączniku nr 2 dotyczącym wykazu przedsięwzięć wieloletnich- objęte limitem

o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 oraz te, których okres realizacji nie przekroczył jednego roku w związku z tym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

***Wszelkie rozbieżności między danymi w WPF, a konkretnie w Wykazie przedsięwzięć do WPF z roku 2016 a przejętych w projekcie na rok 2017 zostały wyeliminowane i doprowadzone do zgodności w Uchwale nr XXII/148/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 17 listopada 2016r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2019.***

Wydatki majątkowe w 2017 roku zaplanowano w wysokości 6.338.558,06 zł:

W przyjętych do realizacji zadań inwestycyjnych kierowano się informacjami o możliwości pozyskania środków unijnych.

W latach 2017 -2018 planuje się zmianę struktury wydatków na korzyść wydatków inwestycyjnych na co ma wpływ możliwość pozyskiwania środków unijnych na wydatki majątkowe oraz planowane mniejsze spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich na inwestycje.

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2017 roku i latach kolejnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Jednocześnie w planowaniu wydatków w następnych latach należy uwzględnić konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne (sztywne) ustawami.

Limity wydatków w latach 2018-2020 określono w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat rat pożyczek i kredytów.

#### **4. Założenia dotyczące prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami Gminy. Stan zadłużenia Gminy Sieroszewice**

Gmina Sieroszewice na dzień 01 stycznia 2017 roku będzie posiadała następujące



zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1.575.483,84 zł.:

LP	INSTYTUCJA BANKOWA, W KTÓREJ ZACIĄGNIĘTO KREDYT/POŻYCZKĘ	NR UMOWY Z DNIA	ZADANIE NA KTÓRE UDZIELONO POŻYCZKĘ /KREDYT	KWOTA ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK / KREDYTÓW	DATA SPŁATY KREDYTU / POŻYCZKI I WRAZ Z ODSETKAMI
<b>Pożyczki:</b>				<b>104.000,00</b>	
1.	WFOŚ i GW w Poznaniu	27/U/400/448/2009 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	104.000,00	20.03.2017 r.
<b>Kredyty:</b>				<b>1.474.483,84</b>	
1.	BGK Filia Kalisz	10/2262 26.07.2010r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie Sieroszewice we wsiach Sieroszewice i Psary”	312.668,84	31.12.2017r.
2.	SBL Skalmierzyce	86/13/001 14.06..2013r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013r.”	158.815,00	31.12.2017r.
7.	SBL Skalmierzyce	94/14/001 05.06.2014r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012r.”	1.000.000,00	31.12.2018r.
<b>Ogółem:</b>				<b>1.575.483,84</b>	<b>X</b>

### **Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości **3.653.870,70 zł.** na pokrycie deficytu budżetu w – 2.788.386,86 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek

w kwocie 865.483,84 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 347.375,62 zł. na pokrycie deficytu budżetu.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

W pozostałym prognozowanym okresie nie planuje się zaciągnięcia kredytów.

### **Rozchody :**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020.

w 2017r. spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek w wysokości 865.483,84 zł;  
w 2018r. spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości 1.423.870,70 zł;  
w 2019r. spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości 1.320.000,00 zł;  
w 2020r. spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości 1.620.000,00 zł.

Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wartości wynikające z zawartych umów kredytowych i pożyczek oraz planowanego kredytu do zaciągnięcia w 2017r. Od 2018 roku spłata długu finansowana będzie z nadwyżki operacyjnej budżetu roku bieżącego.



Z prognozy wynika ,że na koniec 2017r. Gmina będzie posiadała zadłużenie na kwotę **4.363.870,70** zł.  
Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia **załącznik nr 1**.

## **5. Relacja art. 243 Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Począwszy od roku 2017 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

W załączniku nr 1 do uchwały obliczone są wskaźniki dla Gminy Sieroszewice w formie informacji o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy.

W 2017r.

- Wskaźnik planowanej łącznej kwoty 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 tj. w 2017r. wynosi **3,03%**,
- Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń , obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnia arytmetyczna z 3 poprzednich lat) wynosi **13,40%**.

Gmina Sieroszewice nie udzielała aktualnie poręczeń i gwarancji i nie zakłada ich udzielania w latach następnych.

## **6. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej w latach objętych prognozą**

W latach 2018-2020 planuje się nadwyżkę budżetową przeznaczyć na spłatę, wcześniej zaciągniętych kredytów.

Powyżej uwzględniono dane z niżej przedstawionej autopoprawki

### **Autopoprawka**

#### **do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020**

Wprowadzono autopoprawkę w 2017 roku do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020 polegającą na zmianie dochodów, przychodów i wydatków, które są konsekwencją autopoprawki do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok, a w szczególności wprowadzono zadania inwestycyjne:

- zaplanowano przychody i wydatki w kwocie 347.375,62 zł. z tytułu wolnych

środków z 2015 roku, które nie zostały zaangażowane w roku 2016 i wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w Masanowie- ul. Szeroka, gm. Sieroszewice” w wysokości 347.375,62 zł.

- w związku z ogłoszeniem naboru wniosków przez Stowarzyszenie „Długosz Królewski” z siedzibą w Brzezinach z PROW 2014-2020 zmieniono nazwę inwestycji pn. „Modernizacja budynku Sali wiejskiej w Psarach” na inwestycję pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Ludowego w Psarach”. Realizację inwestycji planuje się na lata 2017 w wysokości 500.000,00 zł i 2018 w wysokości 250.000,00 zł. Zadanie to zostało wprowadzone do załącznika nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2020.
- W związku z ogłoszeniem konkursu działania 4.3 Gospodarka wodno-ściekowa w ramach ZIT dla rozwoju Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej z WRPO 2014-2020 wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Rososzyca”. Realizację inwestycji planuje się na lata 2017 w wysokości 50.000,00 zł i 2018 w wysokości 650.000,00 zł. Zadanie to zostało wprowadzone do załącznika nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2020.

Na powyższe zadania inwestycyjne zwiększono ogółem planowane wydatki majątkowe w 2017r. o kwotę 647.375,62 zł. Wydatki te zostaną sfinansowane przychodami

z tytułu wolnych środków, z 2015 roku, które nie zostały zaangażowane w roku 2016

w kwocie 347.375,62 zł. i 300.000,00 zł. przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Zmniejszono dochody bieżące o planowaną dotację celowa z budżetu państwa tzw. przedszkolną w budżecie gminy na 2017 rok o kwotę zł 82.956,00 zmniejszając jednocześnie wydatki bieżące w dziale 801 Oświata i wychowanie.

*W związku ze zmianami w zakresie wysokości dotacji na 2017 rok wynikającej z ustawy z dnia 01 grudnia 2016r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2016r. poz. 1985) na mocy której w art. 2 pkt 1 zmieniono art. 14d ustawy z dnia 07 września 1991r.*

*o systemie oświaty (Dz. U. z 2016r. poz. 1943 ze zm.) W wyniku zmiany dotacja celowa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego obejmuje dzieci do lat 5 (przed zmianą obejmowała także dzieci 6-letnie),*

W załączniku nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2020, przeniesiono zadanie inwestycyjne z grupy 1.3 *Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1i 1.2)* do grupy 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 2009r. o finansach publicznych* (Dz. U. z 2016r. poz. 1870).

W związku z zawarciem Umowy o dofinansowanie Projektu pt. „Modernizacja budynku Sali wiejskiej w Parczewie” nr RPWP.03.02.01-30-0092/15-00 w dniu 24 listopada 2016r. pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Sieroszewice.



W związku ze złożeniem zbiorczego zgłoszenia do programu „Szkolny Klub sportowy” finansowanego przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego, Ministerstwo Sportu i Turystyki i Samorządu Terytorialnego koszt dofinansowania przez Gminę Sieroszewice wynosił będzie 6.000,00 zł. Czas realizacji Programu od stycznia 2017 roku lecz nie wcześniej niż po ogłoszeniu wyniku konkursu przez MS i T do 15 grudnia 2017r., dlatego należało wprowadzić do budżetu środki na dotację celową na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących, poprzez przesunięcia środków między paragrafami w poszczególnych szkołach. Dotacja ta będzie uruchomiona po podjęciu Uchwały Rady Gminy w sprawie udzielenia pomocy finansowej województwu wielkopolskiemu i po podpisaniu stosownej umowy.

W wyniku zmian zawartych w autopoprawce do projektu budżetu na 2017 rok oraz ich wpływu na lata następne dokonuje się korekty:

- Załącznika nr 1 do projektu uchwały w sprawie „Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2020.

W wyniku zmian zawartych w autopoprawce do projektu dotyczących przedsięwzięć wieloletnich dokonuje się korekty:

- Załącznika nr 2 „ Wykaz przedsięwzięć do WPF”

W wyniku zmian o których mowa wcześniej dokonuje się zmian w treści objaśnień przyjętych wartości.

Podane autopoprawki uwzględniono w uchwale w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017.

W Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020 uwzględniono uwagi wyrażone w opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Uchwałą Nr SO-0957/27/3/Ka/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 grudnia 2016 roku w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sieroszewice.