

**Uchwała nr XXXII/244/2017
Rady Gminy Sieroszewice
z dnia 20 grudnia 2017 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice
na lata 2018 – 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) 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 2017 r. poz. 2077), Rada Gminy Sieroszewice uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieroszewice na lata 2018 – 2023 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 2018 roku będzie sfinansowana przychodami z tytułu kredytu i pożyczek, a w latach 2019 -2023 z nadwyżek budżetu.

§ 4. Deficyt budżetu w roku 2018 zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

§ 5. Nadwyżkę budżetu w latach 2019-2023 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 XXIII/162/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2017-2020 wraz ze zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieroszewice.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2018 roku.

Uzasadnienie

do Uchwały nr XXXII/244/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 20 grudnia 2017r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023

W Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023 uwzględniono uwagi wyrażone w opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Uchwałą Nr SO-0957/27/3/Ka/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 7 grudnia 2017 roku w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sieroszewice.

Wprowadzono autopoprawkę do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023 polegającą na zmianie dochodów, przychodów i wydatków, które są konsekwencją autopoprawki do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

Szczegółowe omówienie autopoprawki znajduje się w „Objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023”.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXII/244/2017
z dnia 2017-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	36 965 323,41	35 201 269,36	5 113 566,00	30 000,00	5 103 809,36	2 854 155,82	13 492 469,00	11 370 766,00	1 764 054,05	523 849,20	1 236 566,85
2019	38 486 129,30	37 686 129,30	5 700 000,00	39 870,70	5 776 258,60	3 300 000,00	14 170 000,00	12 000 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2020	38 228 000,00	37 928 000,00	5 700 000,00	35 000,00	5 700 000,00	3 600 000,00	14 221 000,00	12 272 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2021	39 208 000,00	38 908 000,00	5 900 000,00	45 000,00	5 800 000,00	3 900 000,00	14 400 000,00	12 763 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2022	41 023 000,00	40 723 000,00	6 200 000,00	50 000,00	6 200 000,00	3 900 000,00	15 000 000,00	13 273 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	42 602 000,00	42 202 000,00	6 400 000,00	52 000,00	6 400 000,00	4 000 000,00	15 546 000,00	13 804 000,00	400 000,00	400 000,00	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 ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	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 ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
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
2018	42 233 452,71	34 958 416,16	0,00	0,00	0,00	275 000,00	250 000,00	0,00	0,00	7 275 036,55
2019	38 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	x	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2020	37 228 000,00	35 728 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
2021	37 500 000,00	36 500 000,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2022	38 768 000,00	37 768 000,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
2023	40 873 000,00	38 873 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-5 268 129,30	6 692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 692 000,00	5 268 129,30	0,00	0,00
2019	486 129,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 729 000,00	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 ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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 ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						
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
2018	1 423 870,70	1 423 870,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 179 734,45	0,00	242 853,20	242 853,20
2019	486 129,30	486 129,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 692 000,00	0,00	2 686 129,30	2 686 129,30
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 692 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2021	1 708 000,00	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 984 000,00	0,00	2 408 000,00	2 408 000,00
2022	2 255 000,00	2 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 729 000,00	0,00	2 955 000,00	2 955 000,00
2023	1 729 000,00	1 729 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 329 000,00	3 329 000,00

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 pochodowych.

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	4,53%	4,53%	0,00	4,53%	2,07%	12,08%	12,19%	TAK	TAK
2019	2,15%	2,15%	0,00	2,15%	9,06%	7,25%	7,36%	TAK	TAK
2020	3,19%	3,19%	0,00	3,19%	6,54%	5,19%	5,29%	TAK	TAK
2021	4,84%	4,84%	0,00	4,84%	6,91%	5,89%	5,89%	TAK	TAK
2022	5,69%	5,69%	0,00	5,69%	7,93%	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2023	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	8,75%	7,13%	7,13%	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 ¹⁰⁾	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 ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	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	
2018	0,00	0,00	14 914 080,00	3 339 374,99	4 336 992,88	194 462,88	4 142 530,00	5 037 420,00	1 117 053,55	1 075 563,00	
2019	486 129,30	486 129,30	14 600 000,00	3 600 000,00	3 131 757,88	192 962,88	2 938 795,00	1 888 795,00	1 111 205,00	0,00	
2020	1 000 000,00	1 000 000,00	14 650 000,00	3 700 000,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	
2021	1 708 000,00	1 708 000,00	14 400 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2022	2 255 000,00	2 255 000,00	14 600 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2023	1 729 000,00	1 729 000,00	15 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	

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	
2018	0,00	0,00	0,00	1 236 566,85	1 236 566,85	1 236 566,85	3 000,00	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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	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
2018	1 833 420,00	1 216 761,88	1 216 761,88	619 658,12	619 658,12	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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 ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	1 423 870,70	1 605,15	1 992,60	0,00	1 992,60	0,00	0,00
2019	486 129,30	0,00	1 605,15	0,00	1 605,15	0,00	0,00
2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 708 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 729 000,00	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). Automatycznie 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 XXXII/244/2017
z dnia 2017-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 676 280,20	4 336 992,88	3 131 757,88	1 500,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				484 657,20	194 462,88	192 962,88	1 500,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 191 623,00	4 142 530,00	2 938 795,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 890 000,00	1 833 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 890 000,00	1 833 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach - Poprawa efektywności energetycznej.	Urząd Gminy Sieroszewice	2015	2018	800 000,00	780 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wielowsi - Poprawa efektywności energetycznej.	Urząd Gminy Sieroszewice	2015	2018	340 000,00	322 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Ludowego w Psarach - Wzrost liczby osób korzystających z obiektów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej lub kulturalnej	Urząd Gminy Sieroszewice	2017	2018	750 000,00	730 320,00	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	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				5 786 280,20	2 503 572,88	3 131 757,88	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				484 657,20	194 462,88	192 962,88	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW B i C na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Wspieranie aktywności zawodowej pracowników poprzez działania prozdrowotne w ramach ZIT dla rozwoju AKO	Urząd Gminy Sieroszewice	2018	2020	6 000,00	3 000,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu gminy Sieroszewice - Utrzymanie czystości w gminie	Urząd Gminy Sieroszewice	2017	2019	478 657,20	191 462,88	191 462,88	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 301 623,00	2 309 110,00	2 938 795,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Latowice etap I - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej w gminie.	Urząd Gminy	2016	2019	4 184 000,00	2 254 000,00	1 888 795,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Rozwój elektronicznych usług publicznych w ramach ZIT	Urząd Gminy Sieroszewice	2017	2018	50 865,00	38 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Rososzycy - Zachowanie i ochrona środowiska naturalnego oraz wspieranie efektywnego gospodarowania zasobami.	Urząd Gminy	2017	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa Bazy Śmigłowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim - Ochrona zdrowia mieszkańców o zasięgu regionalnym. Szybsze dotarcie z pomocą medyczną.	Urząd Gminy Sieroszewice	2018	2018	16 758,00	16 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1	0,00	6 318 653,00
1.a	0,00	6 000,00
1.b	0,00	6 312 653,00
1.1	0,00	1 103 100,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	1 103 100,00
1.1.2.2	0,00	780 950,00
1.1.2.3	0,00	322 150,00
1.1.2.4	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	5 215 553,00
1.3.1	0,00	6 000,00
1.3.1.1	0,00	6 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00
1.3.2	0,00	5 209 553,00
1.3.2.2	0,00	4 142 795,00
1.3.2.3	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	16 758,00

za organ stanowiący Paweł Siwak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.12.22

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1.3.2.9	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Sieroszewice -	Urząd Gminy Sieroszewice	2017	2019	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	1 050 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2023

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieroszewice przygotowana została na lata 2018 – 2023.

Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tj. Dz. U. z 2017r., poz. 2077/.

Z uwagi na to, że Gmina zaciągnęła oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty przypada do roku 2023, powyższa prognoza obejmuje lata 2018-2023, ponieważ w myśl art. 227 ust. 2 up. Prognozę kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przy opracowaniu Prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęto zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały, natomiast w kolumnie wykonanie w 2017 przyjęto plan na dzień 07 listopada 2017r. podjęty Uchwałą nr XXXI/233/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 07 listopada 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2017.
- dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2019 – 2023 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 2017 roku, uwzględniając zmiany, które nastąpią w IV kwartale 2017 roku.

W latach 2018 - 2023 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 2019 – 2023 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 2017 natomiast w kolumnie wykonanie w 2017 przyjęto plan na dzień 07 listopada 2017r. podjęty Uchwałą nr XXXI/233/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 07 listopada 2017r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2017. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych roku 2015 i 2016.

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

2. Prognoza dochodów

W Wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018-2021 uwzględniono uwagi wyrażone w opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Uchwałą Nr SO-0952/27/3/Ka/2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 7 grudnia 2017 roku w sprawie wyrażenia opinii o projekcie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sieroszewice.

W załączniku Nr 1 do Uchwały w sprawie WPF na lata 2018 – 2021:

Dokonano analizy prognozowanych dochodów bieżących, wydatków majątkowych oraz zakładanych spłat rat kredytów i pożyczek, tak aby został zachowany realizm wieloletniej prognozy finansowej poprzez: Wydłużenie o dwa lata prognozowaną spłatę kredytu tj. do 2023 roku.

Przeanalizowano w szczególności dochody bieżące w:

2019 roku zaplanowano w wysokości 37.686.129,30 zł., tj. 7,05% do planowanych w roku 2018, czyli wyższą o kwotę 2.484.859,94 zł.,

2020 roku zaplanowano w wysokości 37.928.000,00 zł. tj. 0,64% do planowanych w roku 2019, czyli wyższą o kwotę 241.870,30 zł.,

2021 roku zaplanowano w wysokości 38.908.000,00 zł. tj. 2,58% do planowanych w roku 2020, czyli wyższą o kwotę 980.000,00 zł.,

2022 roku zaplanowano w wysokości 40.723.000,00 zł. tj. 4,66 % do planowanych w roku 2021, czyli wyższą o kwotę 1.815.000,00 zł.,

2023 roku zaplanowano w wysokości 42.202.000,00 zł. tj. 3,63% do planowanych w roku 2022, czyli wyższą o kwotę 1.479.000,00 zł.,

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 jak również dotacje na wypłatę świadczenia wychowawczego i innych świadczeń. Zaplanowana dotacja w 2018 roku jest kwotą wyjściową przekazaną przez Wojewodę Wielkopolskiego do planowania budżetu, a jej urealnienie następuje na wniosek.

Subwencja ogólna w 2018 – 13.492.469,00 zł –spadek do 2017r. o 3,84% przyjęto wartość w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów.

W latach 2019 do 2023 zmniejszono także planowane w prognozie kwoty subwencji poprzez wydłużenie prognozy WPF do 2023 roku. Na lata 2019 – 5,0%, 2020 – 0,3%, 2021 - 1,3%. 2022 – 4,2% i 2023 – 3,6%.

Paragraf 3 uchwały otrzymuje brzmienie:

„ §3. Prognozowana kwota długu w 2018 roku będzie sfinansowana przychodami z tytułu kredytów i pożyczek a w latach 2019- 2023 z nadwyżek budżetu.

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 2015 roku zidentyfikowano najważniejsze źródła dochodów. Kształtowanie się dochodów jest bieżąco weryfikowane i monitorowane.

Dochody bieżące:

1. W roku 2018 planując dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto wpływy w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów.

Z uwagi na brak prognoz z Ministerstwa Finansów na lata 2019 – 2023 przyjęto, wzrost dochodów Gminy z tytułu PIT na na lata 2019 – 11,4 %, 2020 – 0,0%, 2021- 3,5%, 2022 - 5,1% i 2023- 3,2%

Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministerstwo Finansów na rok 2018, wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych /PIT/ wynosić będzie 37,98%.

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 2018 przyjęto kwotę wpływów z tytułu podatków CIT poziomie przewidywanego wykonania roku 2017 tj. 30.000,00 zł. Na lata 2019 - 32,9 %, 2020 – - 12,2%, 2021 28,6%. 2022 – 11,1% i 2023 – 4,0%. Dochody z w/w podatku są minimalne niskie i średnio w całych budżetach rocznych stanowią zaledwie 0,10% dochodów (rok 2019). **Od 1 stycznia 2017 r. podatek CIT płacony przez małych przedsiębiorców został obniżony z 19 do 15 proc.**

3. Podatek od nieruchomości na rok 2018 – 2.854.155,82 zł, wzrost o, 12,3%, w latach 2019 o 15,6 %, 2020 – 9,1%, 2021 - 8,3%, 2022 – 0,0% i 2023 – 2,6%. 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 2018 i latach następnych w kwocie 695.820,00 zł. Całość planowanych dochodów z tego tytułu przeznaczono po stronie wydatków na realizację ustawy o utrzymaniu i porządku i czystości w gminach.

Dochody majątkowe:

1. 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 2018-2023. Gmina posiada w swoich zasobach grunty na ten cel. W 2018 roku planuje się dochody ze sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych kwota 23.849,20 zł) i sprzedaży gruntów działka nr 154/6 w Sieroszewicach i część działek nr 46/1 i nr 60/1 w Zamościu. 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.

2. W dochodach majątkowych na 2018 rok planuje się dochody stanowiące dofinansowanie bezzwrotnych środków z budżetu UE. Na dochody z tytułu dotacji z Unii Europejskiej na dzień składania projektu budżetu Gmina posiada umowy na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w latach 2015-2018 o dofinansowanie Projektu pt. „Termomodernizacja obiektów użyteczności – budynków : Zespołu Szkół w Sieroszewicach i Zespołu Szkół w Wielowsi” Nr umowy RPWP.03.02.04- 30- 0002/16-00 z dnia 22.08.2017r. i Projekt pt. ” Rozbudowa i przebudowa budynku „Domu Ludowego” w Psarach” Nr umowy 000199-6935-UM1510352/17 z dnia 26.05.2017r. W roku 2018 łączna kwota dotacji wynosi 1.236.566,85 zł.

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. Najważniejszą pozycję 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 2019-2023.

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 w roku 2018 – przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2019-2023 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.

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 2018 rok stanowi bazę do wzrostu prognozowanych wydatków bieżących na następne lata objęte prognozą.

W planowanych wydatkach bieżących na lata 2017-2023, 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 2018-2023, 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.

Wprowadzono autopoprawkę w 2018 roku do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2021 polegającą na zmianie i wydatków, które są konsekwencją autopoprawki do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok, wycofano zadanie inwestycyjne pn. „Oświetlenie drogowe” – 100.000,00 zł;

częściowo zmniejszono dotacje celową dla Gminnego Zakładu Komunalnego o kwotę 150.600,00 zł. do kwoty 54.900,00 zł; zmniejszono planowane wydatki na bieżące utrzymanie dróg gminnych o kwotę 100.000,00 zł., zwiększając jednocześnie dotacje celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych, a konkretnie Biblioteki na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa biblioteki i Klubu Seniora w Strzyżewie” o kwotę 350.600,00 zł. do kwoty 550.600,00 zł.

Wydatki majątkowe w 2018 roku zaplanowano w wysokości 7.275.036,55 zł:

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

W latach 2018 -2019 planuje się zmianę struktury wydatków na korzyść wydatków inwestycyjnych na co ma wpływ możliwość pozyskiwania środków unijnych na wydatki majątkowe.

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2018 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 2019-2023 określono w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat rat pożyczek i kredytów.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2018-2023 w danych uzupełniających wykonanie kwoty długu w roku 2017 w poz. 14.2 Kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu wprowadzono dług w kwocie 3.597,75 zł.

w 2018r. w poz. 14.2 Kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu wprowadzono w 2018r. w kwocie 1.605,15 zł.

w poz. 14.3 Wydatki zmniejszające dług kwota 1.992,60 zł; w tym:

w poz. 14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego 1.992,60 zł

w 2019 r. w poz. 14.2 Kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu wprowadzono dług w 2019r. kwocie 0,00 zł.

w poz. 14.3 Wydatki zmniejszające dług kwota 1.605,15 zł; w tym:

w poz. 14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego 1.605,15 zł

Tytuły dłużne określa rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego /Dz. U. Nr 2988 poz. 1767/, zgodnie z § 3 pkt 2 rozporządzenia do kategorii kredytów i pożyczek zalicza się m. in. zakup telefonów na raty - zwiększając jednocześnie kwoty długu w poz. 6

Wykonanie kwoty długu w roku 2017 – 1.913.597,75 zł, w tym: z tytułu kredytów 1.910.000,00 zł. i kwoty długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu w wysokości 3.597,75 zł.

Kwota długu w roku 2018 –7.179.734,45 zł, w tym: z tytułu kredytów 7.178.129,30 zł. i kwoty długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu w wysokości

1.605,15 zł.

Zaplanowany kredyt na pokrycie deficytu w roku 2018 w wysokości 6.692.000,00 zł, planuje się do spłaty w latach od 2020 – 2023.

W wyniku zmian zawartych w autopoprawce do projektu budżetu na 2018 rok oraz ich wpływu na lata następne dokonuje się korekt załącznika nr 1 do projektu uchwały w sprawie „Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2023.

W załączniku Nr 2 do projektu Uchwały w sprawie WPF na lata 2018-2023 dokonano autopoprawki poprzez:

- 1) W wykazie przedsięwzięć do WPF uwzględniono zmiany dokonane uchwałą Rady Gminy Nr XXXII/240/2017 z dnia 20 grudnia 2017r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2017, Wprowadzone zmiany powodowały autopoprawkę w załączniku Nr 1, Nr 2.
- 2) dotację na wydatki majątkowe zwiększono o kwotę **12. 513,00 zł** na realizację zadania w ramach Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej tj. projektu pn.: „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko –Ostrowskiej”. Zadanie to będzie realizowane tylko w roku 2018. Rada Gminy Sieroszewice podjęła Uchwałę Nr XXI/142/2016 w dniu 26.10.2016 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Gminę Sieroszewice porozumienia o współpracy w celu wspólnej realizacji projektu „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej. W roku 2018 Gmina przekaże dotację w wysokości **50.865,00 zł**, na podstawie Aneksu Nr 1 do Porozumienia o Współpracy w celu wspólnej realizacji w/w Projektu Zadanie to jako jednoroczne nie jest przedsięwzięciem i nie zostało ujęte w załączniku Nr 2 WPF.
- 3) dotację na wydatki majątkowe w kwocie **2.440 zł** na wydatki związane z wymianą kociów dla bezdomnych zwierząt. Wydatek ten przesunięto z roku 2017 na 2018 r.

Zmniejszając planowane wydatki w projekcie uchwały budżetowej na 2018 rok na bieżące utrzymanie dróg gminnych o kwotę 14.953,00 zł.

Autopoprawki do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2018 - 2023 polegające na tym, że:

Paragraf 1 uchwały otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieroszewice na lata 2018 – 2023 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.”

Paragraf 5 uchwały otrzymuje brzmienie:

„§ 5. Nadwyżkę budżetu w latach 2019-2023 przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów.”

Podane autopoprawki uwzględniono w projekcie uchwały wraz z załącznikami.

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

Gmina Sieroszewice na dzień 01 stycznia 2018 roku będzie posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 1.910.000, 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 WRAZ Z ODSETKAMI
Kredyty:					
2.	SBL Skalmierzyce	94/14/001 05.06.2014r.	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012r.”	710.000,00	31.12.2018r.
7.	SBL Skalmierzyce	94/14/001 05.06.2014r.	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w 2017 roku.”	1.200.000,00	31.12.2019r.
	Ogółem:			1.910.000,00 zł.	X

Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości **6.692.000,00 zł.** na pokrycie deficytu budżetu w 2018 roku w wysokości – 5.268.129,30 zł i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.423.870,70 zł. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów.

W pozostałym prognozowanym okresie nie planuje się zaciągania 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 2023.

w 2018r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.423.870,70 zł;
w 2019r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	486.129,30 zł;
w 2020r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.000.000,00 zł.
w 2021r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.708.000,00 zł.
w 2022r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	2.255.000,00 zł.
w 2023r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.729.000,00 zł.

Do prognozy spłaty kredytów wraz z odsetkami przyjęto wartości wynikające z zawartych umów kredytowych i pożyczek oraz planowanego kredytu do zaciągnięcia w 2018r. Od 2019 do 2023 roku spłata długu finansowana będzie z nadwyżki operacyjnej budżetu roku bieżącego.

Z prognozy wynika, że na koniec 2018r. Gmina będzie posiadała zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek na kwotę **7.178.129,30 zł.**, i kwoty długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu - **3.597,75 zł.** Ogółem w dług stanowi

7.179.734,45 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 2018 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 2018r.

- 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 2018r. wynosi **4,53%**,
- 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 **12,08%**.

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 2019-2023 planuje się nadwyżkę budżetową przeznaczyć na spłatę, wcześniej zaciągniętych kredytów.