

**Zarządzenie nr 147.2019**  
**Wójta Gminy Sieroszewice**  
**z dnia 13 listopada 2019 roku**

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2020 - 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm./ oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm./ **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2023 zawarta została w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 3. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2020 - 2023 podlega przedstawieniu:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy Sieroszewice.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie**  
**do Zarządzenia nr 147.2019 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 13 listopada**  
**2019 roku w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**na lata 2020 - 2023**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do Wójta Gminy, który sporządza i przedkłada wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania i Radzie Gminy do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

**Załącznik nr 1**  
**do Zarządzenia Wójta Gminy Sieroszewice**  
**nr 147.2019 z dnia 13 listopada 2019 r.**

**Uchwała Nr ..... /2019**  
**Rady Gminy Sieroszewice**  
**z dnia ..... 2019 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice**  
**na lata 2020 – 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 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 2019 r. poz. 869 ze zm.), Rada Gminy Sieroszewice uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieroszewice na lata 2020 – 2023 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, 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. Prognozowane kwoty długu w latach 2020 -2023 roku będą sfinansowane z nadwyżek budżetu.

§ 4. Nadwyżkę budżetu w roku 2020 przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów.

§ 5. Nadwyżki budżetu w latach 2021-2023 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 III/43/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2019-2023 wraz ze zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieroszewice.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2020 roku.

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 147.2019  
z dnia 2019-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2				
lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2020	44 011 014,90	43 607 376,90	6 727 477,00	10 000,00	15 672 674,00	14 652 441,00	6 544 784,90	2 843 518,00	403 638,00	400 000,00	0,00	
2021	44 400 000,00	44 000 000,00	6 850 000,00	20 000,00	15 850 000,00	14 750 000,00	6 530 000,00	2 900 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2022	44 800 000,00	44 500 000,00	7 000 000,00	20 000,00	16 000 000,00	14 900 000,00	6 580 000,00	2 900 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2023	45 100 000,00	44 800 000,00	7 100 000,00	20 000,00	16 100 000,00	15 000 000,00	6 580 000,00	2 900 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:						Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	42 575 514,90	41 491 407,75	16 518 373,84	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	1 084 107,15	1 034 107,15	488 607,30
2021	42 964 500,00	40 964 500,00	17 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2022	43 364 500,00	41 364 500,00	17 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2023	43 664 500,00	41 664 500,00	17 200 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <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	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 306 500,00	0,00	2 115 969,15	2 115 969,15	
2021	x	x	x	x	0,00	2 871 000,00	0,00	3 035 500,00	3 035 500,00	
2022	x	x	x	x	0,00	1 435 500,00	0,00	3 135 500,00	3 135 500,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 135 500,00	3 135 500,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,58%	7,94%	8,70%	8,95%	8,84%	TAK	TAK
2021	5,42%	10,89%	11,75%	7,37%	7,26%	TAK	TAK
2022	5,19%	10,93%	11,61%	8,57%	8,46%	TAK	TAK
2023	4,98%	10,69%	11,53%	10,69%	10,69%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 131,34	2 131,34	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232,67	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	26 267,30	26 267,30	0,00	1 656 442,84	1 630 175,54	26 267,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	820 997,92	820 997,92	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			
1p	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 147.2019  
z dnia 2019-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 513 419,09	1 656 442,64	820 997,92	0,00	0,00	113 407,00
1.a	- wydatki bieżące				2 458 526,65	1 630 175,54	820 997,92	0,00	0,00	113 407,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 892,44	26 267,30	0,00	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				60 012,09	28 398,64	997,92	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 119,65	2 131,34	997,92	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Wspieranie aktywności zawodowej pracowników poprzez działania prozdrowotne w ramach ZIT dla rozwoju AKO	Urząd Gminy Sieroszewice	2019	2021	3 704,55	1 457,84	795,32	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Wspieranie aktywności zawodowej pracowników poprzez działania prozdrowotne w ramach ZIT dla rozwoju AKO	Urząd Gminy Sieroszewice	2019	2021	1 415,10	673,50	202,60	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				54 892,44	26 267,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - Rozwój elektronicznych usług publicznych w ramach ZIT	Urząd Gminy Sieroszewice	2017	2020	54 892,44	26 267,30	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:				2 453 407,00	1 628 044,20	820 000,00	0,00	0,00	113 407,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 453 407,00	1 628 044,20	820 000,00	0,00	0,00	113 407,00
1.3.1.2	Opracowanie Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Sieroszewice -	Urząd Gminy Sieroszewice	2019	2021	100 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Sieroszewice - Utrzymanie czystości w gminie	Urząd Gminy Sieroszewice	2020	2021	2 340 000,00	1 560 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Inwentaryzacja wyrobów zawierających azbest oraz opracowanie Programu usuwania wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Sieroszewice na lata 2020-2032 -	Urząd Gminy Sieroszewice	2019	2020	13 407,00	8 044,20	0,00	0,00	0,00	13 407,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2020 – 2023**

### **1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieroszewice przygotowana została na lata 2020 – 2023. Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm./.

Przy opracowaniu Prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały, natomiast w kolumnie wykonanie w 2019 przyjęto plan na dzień 31 października 2019 r. podjęty Uchwałą nr XI/113/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2019 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2019.
- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2021 – 2023 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki, korekty merytoryczne, planowane wykonanie 2019 roku oraz planowane wartości 2020 rok.

W celu ustalenia kwoty długu w poszczególnych latach przyjęto stan zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu według stanu na 31 grudnia 2019 roku, który wynosi 5.742.000,00 zł. Prognoza długu, która stanowi część Wieloletniej Prognozy Finansowej została sporządzona na okres, w którym będą dokonywane spłaty zaciągniętych zobowiązań, tj. do 2023 roku. Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę realną możliwość osiągnięcia planowanych dochodów.

W latach 2020 - 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 posłużono 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 2021 – 2023 pozostałe pozycje dochodów bieżących przyjmuje się minimalnie wyższą wartość.

Zachowana została relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Przy obliczaniu relacji, o której mowa wcześniej przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały roku 2019, natomiast w kolumnie wykonanie w 2019 przyjęto plan na dzień 31

października 2019 r. podjęty Uchwałą nr XI/113/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2019 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2019. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych roku 2017 i 2018.

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 2017 roku zidentyfikowano najważniejsze źródła dochodów. Kształtowanie się dochodów jest bieżąco weryfikowane i monitorowane. Prognozuje się umiarkowany wzrost dochodów. W chwili obecnej trudno jest również planować środki jakie gmina będzie mogła pozyskać z zewnątrz.

### Dochody bieżące:

1. W roku 2020 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 2021 – 2023 przyjęto, wzrost dochodów gminy z tytułu PIT na poziomie wskaźnika wzrostu PKB, w poszczególnych latach, skorygowanego o wskaźnik inflacji w kolejnych latach. Wzrost udziałów w PDOF na rok 2020 w stosunku do roku 2019 wyniósł 0,79%, natomiast lata od 2021 – 2023 pozostawiono w wysokościach niewiele wyższych niż planowanych w roku 2020. Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministerstwo Finansów za rok 2018, wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych /PIT/ wynosić będzie 38,16%.
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 2020 przyjęto kwotę wpływów z tytułu podatków CIT na poziomie przewidywanego wykonania roku 2019 tj. 10.000,00 zł. Na lata 2021 - 2023 – zaplanowano w wysokościach 20.000,00 zł.
3. Podatek od nieruchomości na rok 2020 – 2.843.518,00 zł, spadek o 2,73%.W latach 2021 – 2023 zaplanowano w kwota niewiele wyższych tj. 2.900.000,00 zł. Służby finansowe gminy na bieżąco monitorują wydawanie decyzji o warunkach zabudowy, decyzje i pozwolenia na budowę. Przeprowadzane są również systematyczne kontrole nieruchomości. 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 2020 i latach następnych w kwocie 2.030.880,00 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 2020 – 15 672 674,00 zł. – wzrost w stosunku do 2019 r. o 6,40% przyjęto wartość w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów. Przy prognozie wielkości dochodów uwzględniono sytuację gospodarczą kraju, co może przełożyć się na wielkość podatków w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych oraz część wyrównawczej subwencji ogólnej. Ponadto obawy budzić może wielkość subwencji oświatowej, którą Gmina Sieroszewice otrzymuje, bowiem w roku 2020 ma ona tendencję spadkową ze względu na mniejszą liczbę uczniów.
7. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2019 zaplanowano zgodnie z planem wynikającym z projektu budżetu tj. 14.327.165,00 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). Natomiast lata od 2021 – 2023 zaplanowano w zbliżonych wysokościach.

#### Dochody majątkowe:

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 2020-2023. Gmina posiada w swoich zasobach grunty na ten cel. W 2020 roku planuje się dochody - sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych). Zakłada się dalszą sprzedaż działek budowlanych pod budownictwo mieszkaniowe oraz terenów pod inwestycje. Planuje się wpływy z tego tytułu w 2020 roku w wysokości **400.000,00 zł** w tym ze sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych) 20.600,00 zł.; sprzedaży gruntów – 379.400,00 zł.(po podziale działki nr 46/1 w Zamościu na ok. 10 działek– ok. 259.400,00 zł. działka nr 504/7 o pow. 0,1138 w Latowicach – ok. 20.000,00 zł. działka w

Biernacicach nr 51/6 po wydzieleniu działki zabudowanej o pow. Ok. 1.500 ha – 100.000,00 zł.). Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych ze stanowiska ds. gospodarki nieruchomościami i księgowości podatkowej (dotyczy sprzedaży ratalnej i planowanej sprzedaży mienia). 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 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.

### **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 2020 – przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2021-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, uwzględniając jednocześnie korekty merytoryczne. 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. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych 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 2020 rok stanowi bazę do wzrostu prognozowanych wydatków bieżących na następne lata objęte prognozą.

W planowanych wydatkach bieżących i majątkowych na lata 2020-2023, ujęto te, które zawarto w załączniku nr 2 dotyczącym wykazu przedsięwzięć wieloletnich - objętych 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 limitu zobowiązań.

Wydatki majątkowe w 2020 roku zaplanowano w wysokości 1.084.107,15 zł. Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2020 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 2021-2023 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 2020 roku będzie posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 5.742.000,00 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
<b>Kredyty:</b>					
1.	RBL Lututów	1836/JST/2018 20.08.2018r.	„Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty rat kapitałowych kredytów 2018 r.”	5.742.000,00 zł.	31.12.2023r.
	<b>Ogółem:</b>			<b>5.742.000,00 zł.</b>	<b>X</b>

#### Przychody

W prognozowanym okresie nie planuje się zaciągania kredytów.

#### Rozchody :

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętego kredytu. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2023.

w 2020r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.435.500,00 zł.
w 2021r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.435.500,00 zł.
w 2022r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.435.500,00 zł.
w 2023r.	spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	1.435.500,00 zł.

Do prognozy spłaty kredytów wraz z odsetkami przyjęto wartości wynikające z zawartej umowy kredytowej. Od 2020 roku spłata długu finansowana będzie z nadwyżki operacyjnej budżetu roku bieżącego.

Z prognozy wynika, że na koniec 2020 r. Gmina będzie posiadała zadłużenie na kwotę **4.306.500,00 zł.**

Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia **załącznik nr 1.**

#### 5. W całym okresie prognozy długu nie ma zagrożenia naruszenia art.242 ustawy o

finansach publicznych. Planowane dochody bieżące są wyższe niż planowane wydatki bieżące.

## **6. Relacja art. 243 Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Zgodnie z wyliczeniami przedstawionymi w WPF, Gmina Sieroszewice nie przekroczy wskaźników wyliczanych na podstawie art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Począwszy od roku 2020 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych zastrzeżeń dotyczących zadłużenia ale poziom realizacji inwestycji będzie bardzo ograniczony.

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.

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

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

W latach 2020-2023 planuje się nadwyżkę budżetową przeznaczyć na spłatę zaciągniętego kredytu.

## **8. Przedsięwzięcia**

W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF zaplanowano 6 zadań do realizacji, które zostały ujęte wcześniej w Uchwale nr XI/114/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2023. Okres realizacji 4 przedsięwzięć zaplanowano do roku 2021.