

Zarządzenie nr 434/2018
Wójta Gminy Sieroszewice
z dnia 26 października 2018 roku

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2019-2023

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm./ oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 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 2019-2023 zawarta została w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 3. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2019 - 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 434/2018 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 26 października 2018 roku w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 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 434/2017 z dnia 26 października 2018 r.

Uchwała Nr /...../2018
Rady Gminy Sieroszewice
z dnia 2018 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice
na lata 2019 – 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 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 2017 r. poz. 2077 ze zm.), Rada Gminy Sieroszewice uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieroszewice na lata 2019 – 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 2019 -2023 roku będą sfinansowane z nadwyżek budżetu.

§ 4. Nadwyżkę budżetu w roku 2019 przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów.

§ 5. Nadwyżki budżetu w latach 2020-2023 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 XXXII/244/2017 z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Sieroszewice na lata 2018-2023 wraz ze zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieroszewice.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2019 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 434/2018
z dnia 2018-10-26

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	
2019	39 298 547,22	37 357 764,67	6 674 581,00	30 000,00	4 994 391,67	2 923 340,43	14 890 517,00	10 682 193,00	1 940 782,55	525 577,70	1 411 566,85	
2020	39 244 753,09	38 363 500,00	5 700 000,00	35 000,00	5 700 000,00	3 600 000,00	14 221 000,00	12 272 000,00	881 253,09	300 000,00	581 253,09	
2021	38 935 500,00	38 635 500,00	5 900 000,00	45 000,00	5 800 000,00	3 627 500,00	14 400 000,00	12 490 500,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2022	40 203 500,00	39 903 500,00	6 200 000,00	50 000,00	5 881 000,00	3 900 000,00	15 000 000,00	12 772 500,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2023	42 308 500,00	41 908 500,00	6 400 000,00	52 000,00	6 400 000,00	4 000 000,00	15 252 500,00	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
2019	38 812 417,92	35 376 966,52	0,00	0,00	x	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	3 435 451,40
2020	37 809 253,09	35 728 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	2 081 253,09
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
2019	486 129,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 435 500,00	0,00	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	0,00	0,00
2022	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 435 500,00	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 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 ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę 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
2019	486 129,30	486 129,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 742 000,00	0,00	1 980 798,15	1 980 798,15
2020	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 306 500,00	0,00	2 635 500,00	2 635 500,00
2021	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 871 000,00	0,00	2 135 500,00	2 135 500,00
2022	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 500,00	0,00	2 135 500,00	2 135 500,00
2023	1 435 500,00	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 035 500,00	3 035 500,00

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 ^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 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
2019	1,87%	1,87%	0,00	1,87%	6,38%	8,26%	8,24%	TAK	TAK
2020	4,22%	4,22%	0,00	4,22%	7,48%	5,30%	5,29%	TAK	TAK
2021	4,17%	4,17%	0,00	4,17%	6,26%	4,93%	4,91%	TAK	TAK
2022	3,77%	3,77%	0,00	3,77%	6,06%	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2023	3,49%	3,49%	0,00	3,49%	8,12%	6,60%	6,60%	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	
2019	486 129,30	486 129,30	15 900 474,00	3 168 325,76	3 246 348,33	193 928,19	3 052 420,14	3 023 795,00	161 031,26	200 625,14	
2020	1 435 500,00	1 435 500,00	14 650 000,00	3 700 000,00	1 492 481,37	2 465,31	1 490 016,06	0,00	1 500 000,00	0,00	
2021	1 435 500,00	1 435 500,00	14 400 000,00	3 900 000,00	1 232,67	1 232,67	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2022	1 435 500,00	1 435 500,00	14 600 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	
2023	1 435 500,00	1 435 500,00	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	
2019	61 000,00	52 142,80	52 142,80	1 236 566,85	1 236 566,85	1 236 566,85	63 465,31	52 142,80	52 142,80	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465,31	0,00	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	

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
2019	28 625,14	0,00	0,00	39 947,65	39 947,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	23 138,22	0,00	0,00	25 603,53	25 603,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 232,67	1 232,67	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 przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych 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
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
2019	486 129,30	0,00	3 542,40	0,00	3 542,40	0,00	0,00
2020	1 435 500,00	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
2022	1 435 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 435 500,00	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 określającej 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
zarządzenia nr 434/2018
z dnia 2018-10-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 568 461,69	3 246 348,33	1 492 481,37	1 232,67	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				484 820,49	193 928,19	2 465,31	1 232,67	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 083 641,20	3 052 420,14	1 490 016,06	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:				57 926,65	31 090,45	25 603,53	1 232,67	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 163,29	2 465,31	2 465,31	1 232,67	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	4 463,23	1 785,29	1 785,29	892,65	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	1 700,06	680,02	680,02	340,02	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				51 763,36	28 625,14	23 138,22	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	51 763,36	28 625,14	23 138,22	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				6 510 535,04	3 215 257,88	1 466 877,84	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				478 657,20	191 462,88	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 031 877,84	3 023 795,00	1 466 877,84	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Latowice etap I - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej w gminie.	Urząd Gminy Sieroszewice	2016	2019	2 930 000,00	1 888 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Zamościu o oddział przedszkolny z zapleczem i pomieszczeniem wielofunkcyjnym - Poprawa infrastruktury oświatowej w gminie	Urząd Gminy Sieroszewice	2018	2019	935 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa budynku wielorodzinnego-socjalnego w Sieroszewicach przy ul. rej. ul. Starowiejskiej, na działce nr 249/2 (obręb 0011) - Zabezpieczenie mieszkań socjalnych	Urząd Gminy Sieroszewice	2018	2020	2 166 877,84	500 000,00	1 466 877,84	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 958 697,07
1.a	0,00
1.b	3 958 697,07
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 958 697,07
1.3.1	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.2	3 958 697,07
1.3.2.1	1 791 819,23
1.3.2.6	0,00
1.3.2.8	2 166 877,84

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2019 – 2023

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieroszewice przygotowana została na lata 2019 – 2023. Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm./.

Z uwagi na to, że Gmina zaciągnęła kredyt, którego okres spłaty przypada do roku 2023, powyższa prognoza obejmuje lata 2019-2023, ponieważ w myśl art. 227 upf. wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Przy opracowaniu Prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2018 przyjęto zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały, natomiast w kolumnie wykonanie w 2018 przyjęto plan na dzień 06 listopada 2018 r. podjęty Uchwałą nr XL/312/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 06 listopada 2018 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2018.
- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2020 – 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 2018 roku, uwzględniając zmiany, które nastąpią w IV kwartale 2018 roku.

W latach 2019 - 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 2020 – 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 upf*”.

Przy obliczaniu relacji, o której mowa wcześniej przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały roku 2018 natomiast w kolumnie wykonanie w 2018 przyjęto plan 06 listopada 2018 r. podjęty

Uchwałą nr XL/312/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 06 listopada 2018 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2018. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych roku 2016 i 2017.

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

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 2016 roku zidentyfikowano najważniejsze źródła dochodów. Kształtowanie się dochodów jest bieżąco weryfikowane i monitorowane.

Dochody bieżące:

1. W roku 2019 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 2020 – 2023 przyjęto, wzrost dochodów Gminy z tytułu PIT na poziomie wskaźnika wzrostu PKB, w poszczególnych latach, skorygowanego o wskaźnik inflacji w kolejnych latach. Wskaźnik na rok 2019 w stosunku do roku 2018 wyniósł 30,53%, natomiast lata od 2020 – 2023 pozostawiono w wysokościach planowanych w roku 2018.

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 38,08%.

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 2019 przyjęto kwotę wpływów z tytułu podatków CIT na poziomie przewidywanego wykonania roku 2018 tj. 30.000,00 zł. Na lata 2020 - 2023 – pozostawiono w wysokościach planowanych w roku 2018
3. Podatek od nieruchomości na rok 2019 – 2.923.340,43 zł, wzrost o 2,65%, w latach 2020 – 2023 pozostawiono w wysokościach planowanych w roku 2018. 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 2019 i latach następnych w kwocie 700.272,00 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 2019 – 14.890.517,00 zł – wzrost do 2018r. o 10,14% przyjęto wartość w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2019 zaplanowano zgodnie z planem wynikającym z projektu budżetu tj. 10.682.193,00 zł. i stanowi 12,48% mniej do przewidywanego wykonania budżetu za 2018 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,). Natomiast lata od 2020 – 2023 pozostawiono w wysokościach planowanych w roku 2018.

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 dofinansowanie budowy mieszkań socjalnych, 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 2019-2023. Gmina posiada w swoich zasobach grunty na ten cel. W 2019 roku planuje się dochody - sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych) 25.577,70 zł – ze sprzedaży gruntów oraz nieruchomości zabudowanych 500.000,00 zł. (sprzedaż działki nr 334 w Zamościu, pow. 600m² - przewidywane wpływy 15.000,00 zł, części działek w Sieroszewicach nr 966/1 – 100m² , lokal mieszkalny w budynku Ośrodka Zdrowia w Sieroszewicach wartość ok. 48.800,00 zł., działka w Sieroszewicach nr 909/7 o pow. 130m² wartość ok. 64.000,00 zł., sprzedaż zniszczonego podczas pożaru pałacu w Sieroszewicach wartość rynkowa netto według operatu szacunkowego 381.600,00 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 2019 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. W/w dochody zaplanowano w związku z wątpliwym otrzymaniem środków zaplanowanych na rok 2018. Na najbliższej sesji niewykonane dochody zostaną pomniejszone.

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.

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. 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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków, dla wydatków bieżących w roku 2019 – przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2020-2023 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, uwzględniając jednocześnie korekty merytoryczne. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych 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 rozwiązań w budżecie państwa rezerw, a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów jak i wydatków.

Przyjęta realna kwota wydatków na 2019 rok stanowi bazę do wzrostu

prognozowanych wydatków bieżących na następne lata objęte prognozą.

W planowanych wydatkach bieżących na lata 2019-2023, 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 2019-2023, 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.

Wydatki majątkowe w 2019 roku zaplanowano w wysokości 3.435.451,40 zł:

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2019 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 2020-2023 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 2019 roku będzie posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 6.228.129,30 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:					
1.	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.”	486.129,30	31.12.2019r.
2.	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	31.12.2023r.
	Ogółem:			6.228.129,30 zł.	X

Przychody

W prognozowanym okresie nie planuje się zaciągania kredytów.

Rozchody

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

w 2019r. spłata rat kapitałowych kredytów w wysokości	486.129,30 zł;
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 zawartych umów kredytowych i pożyczek. Od 2019 roku spłata długu finansowana będzie z nadwyżki operacyjnej budżetu roku bieżącego.

Z prognozy wynika, że na koniec 2019 r. Gmina będzie posiadała zadłużenie na kwotę **5.742.000,00 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 2019 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych zastrzeżeń 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 2019 r.

- 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 **1,87 %**,
- 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 **8,26%**.

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.