

ZARZĄDZENIE NR 94.2021
WÓJTA GMINY SIEROSZEWICE

z dnia 10 listopada 2021 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2022 - 2032

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2022 – 2032 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 2022-2032 zawarta została w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 3. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2022 - 2032 podlega przedstawieniu:

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

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Sieroszewice

Anatol Piaskowski

**Załącznik nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy
Sieroszewice nr 94.2021
z dnia 10 listopada 2021 r.**

**Uchwała Nr /2021
Rady Gminy Sieroszewice
z dnia 2021 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice
na lata 2022 – 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 230 b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305), Rada Gminy Sieroszewice uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sieroszewice na lata 2022 – 2032 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób finansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sieroszewice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Sieroszewice do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Rady Gminy Sieroszewice nr XX/194/2020 z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2021-2025 wraz ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieroszewice.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały nr/.....2021 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2022 - 2032

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2022	40 791 657,40	37 993 109,90	6 151 962,00	35 469,00	16 151 163,00	7 843 121,00	7 811 394,90	3 513 017,00	2 798 547,50	356 637,50	2 441 500,00	
2023	41 115 000,00	40 795 000,00	6 200 000,00	45 000,00	16 350 000,00	10 000 000,00	8 200 000,00	3 500 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00	
2024	41 115 000,00	40 795 000,00	6 200 000,00	45 000,00	16 350 000,00	10 000 000,00	8 200 000,00	3 500 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00	
2025	41 295 000,00	40 995 000,00	6 200 000,00	45 000,00	16 350 000,00	10 150 000,00	8 250 000,00	3 700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2026	41 295 000,00	40 995 000,00	6 200 000,00	45 000,00	16 350 000,00	10 150 000,00	8 250 000,00	3 700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	41 600 000,00	41 300 000,00	6 205 000,00	45 000,00	16 350 000,00	10 500 000,00	8 200 000,00	3 700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	41 600 000,00	41 300 000,00	6 205 000,00	45 000,00	16 350 000,00	10 500 000,00	8 200 000,00	3 700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	41 795 000,00	41 545 000,00	6 250 000,00	45 000,00	16 400 000,00	10 600 000,00	8 250 000,00	3 750 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2030	41 795 000,00	41 545 000,00	6 250 000,00	45 000,00	16 400 000,00	10 600 000,00	8 250 000,00	3 750 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2031	41 795 000,00	41 545 000,00	6 250 000,00	45 000,00	16 400 000,00	10 600 000,00	8 250 000,00	3 750 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2032	42 250 000,00	42 000 000,00	6 300 000,00	50 000,00	16 500 000,00	10 800 000,00	8 300 000,00	3 800 000,00	250 000,00	250 000,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	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		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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	2.1.3.3	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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	40 944 871,40	37 666 550,89	18 510 268,03	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 278 320,51	3 278 320,51	40 000,00
2023	39 679 500,00	37 800 500,00	18 600 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 879 000,00	1 079 000,00	800 000,00
2024	41 115 000,00	37 800 500,00	18 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 314 500,00	3 314 500,00	0,00
2025	41 295 000,00	37 859 500,00	18 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 500,00	3 435 500,00	0,00
2026	41 295 000,00	37 859 500,00	18 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 500,00	3 435 500,00	0,00
2027	41 600 000,00	38 000 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2028	41 600 000,00	38 000 000,00	18 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2029	41 795 000,00	38 195 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2030	41 795 000,00	38 195 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2031	41 795 000,00	38 195 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00
2032	42 250 000,00	38 750 000,00	19 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-153 214,00	0,00	1 588 714,00	0,00	0,00	460 640,00	153 214,00	1 128 074,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ^x	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, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 500,00	0,00	326 559,01	787 199,01	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994 500,00	2 994 500,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994 500,00	2 994 500,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 135 500,00	3 135 500,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 135 500,00	3 135 500,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		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) ^X	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) ^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	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,03%	1,35%	2,53%	10,19%	11,60%	TAK	TAK
2023	4,82%	9,89%	10,93%	6,75%	8,16%	TAK	TAK
2024	0,00%	9,72%	10,76%	5,47%	6,88%	TAK	TAK
2025	0,00%	10,17%	x	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2026	0,00%	10,17%	x	8,35%	8,82%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,71%	x	8,07%	8,54%	TAK	TAK
2028	0,00%	10,71%	x	7,66%	8,12%	TAK	TAK
2029	0,00%	10,83%	x	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2030	0,00%	10,83%	x	10,31%	10,31%	TAK	TAK
2031	0,00%	10,83%	x	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2032	0,00%	10,42%	x	10,61%	10,61%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941,99	941,99	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki 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
2022	0,00	0,00	0,00	3 019 522,39	2 558 882,39	460 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 182 274,88	2 382 274,88	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 655 215,02	1 655 215,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 737 841,77	1 737 841,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 821 919,87	1 821 919,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 913 015,86	1 913 015,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 008 666,66	2 008 666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 109 099,99	2 109 099,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 214 554,99	2 214 554,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 325 282,74	2 325 282,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 441 546,67	2 441 546,67	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	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	10.10	10.11	
2022	1 435 500,00	0,00	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	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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 wyczerpanie 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.

^x - 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr/.....2021 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2022 - 2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 952 599,73	3 019 522,39	3 182 274,88	1 655 215,02	1 737 841,77	1 821 919,87
1.a	- wydatki bieżące				27 652 599,73	2 558 882,39	2 382 274,88	1 655 215,02	1 737 841,77	1 821 919,87
1.b	- wydatki majątkowe				1 300 000,00	460 640,00	800 000,00	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:				3 942,86	941,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 942,86	941,99	0,00	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	2022	3 942,86	941,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				28 948 656,87	3 018 580,40	3 182 274,88	1 655 215,02	1 737 841,77	1 821 919,87
1.3.1	- wydatki bieżące				27 648 656,87	2 557 940,40	2 382 274,88	1 655 215,02	1 737 841,77	1 821 919,87
1.3.1.3	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej -	Urząd Gminy Sieroszewice	2020	2025	13 982,21	2 679,99	2 679,99	2 679,99	2 679,99	0,00
1.3.1.4	Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Sieroszewice - Utrzymanie czystości w gminie	Urząd Gminy Sieroszewice	2021	2023	2 014 380,00	805 752,00	805 752,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sieroszewice -	Urząd Gminy Sieroszewice	2021	2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębach Parczew, Biernacice i Rososzycza -	Urząd Gminy Sieroszewice	2021	2022	70 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Sieroszewice - Utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Sieroszewice	2021	2032	25 241 459,95	1 498 897,99	1 573 842,89	1 652 535,03	1 735 161,78	1 821 919,87
1.3.1.8	Dowożenie uczniów do szkół - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci w drodze do szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA W ROSOSZYCY	2021	2022	27 870,48	16 096,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dowożenie uczniów do szkół - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci w drodze do szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA W ZAMOŚCIU	2021	2022	46 628,52	26 929,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dowożenie uczniów do szkół - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci w drodze do szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA W SIEROSZEWICACH	2021	2022	64 659,51	37 343,46	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	1 913 015,86	2 008 666,66	2 109 099,99	2 214 554,99	2 325 282,74	2 441 546,67	21 885 164,47
1.a	1 913 015,86	2 008 666,66	2 109 099,99	2 214 554,99	2 325 282,74	2 441 546,67	21 424 524,47
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 640,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 913 015,86	2 008 666,66	2 109 099,99	2 214 554,99	2 325 282,74	2 441 546,67	21 885 164,47
1.3.1	1 913 015,86	2 008 666,66	2 109 099,99	2 214 554,99	2 325 282,74	2 441 546,67	21 424 524,47
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.7	1 913 015,86	2 008 666,66	2 109 099,99	2 214 554,99	2 325 282,74	2 441 546,67	21 294 524,47
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.11	Dowózienie uczniów do szkół - Zapewnienie bezpieczeństwa dzieci w drodze do szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA W MASANOWIE	2021	2022	69 676,20	40 240,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 300 000,00	460 640,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 5311P Rososzycza - Wielowieś od skrzyżowania z drogą nr 5703P w m. Rososzycza (ul.Kaliska) do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 450 w m. Wielowieś na odcinku o długości ok. 6200 m. -	Urząd Gminy Sieroszewice	2021	2023	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Psary, polegająca na budowie rezerwowej stacji uzdatniania wody wraz ze zbiornikami wody uzdatnionej (finansowanie z RFIL) - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Sieroszewice	2021	2022	500 000,00	460 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 640,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 640,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2022 – 2032

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sieroszewice przygotowana została na lata 2022 – 2032. Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 t.j.).

Przy opracowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały, natomiast w kolumnie wykonanie w 2021 przyjęto plan na dzień 10 listopada 2021 r. zmieniony Uchwałą Nr XXVIII/257/2021 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2021,
- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2023 – 2032 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki, korekty merytoryczne, planowane wykonanie 2021 roku, planowane wartości na 2022 rok oraz zmiany przepisów.

W celu ustalenia kwoty długu w poszczególnych latach przyjęto stan zobowiązań z tytułu zaciągniętego kredytu na 31 grudnia 2021 roku, który wynosi 2.871.000,00 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 2022 - 2032 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 posiłkowano się również konkretnymi prognozami liczbowymi, przygotowanymi przez służby finansowe gminy (podatek od nieruchomości, dochody z podatku dochodowego od osób prawnych, „inne dochody”). Od 2023 roku ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, zmieniające się przepisy mające wpływ na wysokość przyznawanych gminie dotacji oraz subwencji oraz w pozycji „pozostałe dochody bieżące” przyjmuje się wartości minimalnie wyższe od lat poprzednich.

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 2021, natomiast w kolumnie wykonanie w 2021 przyjęto plan na dzień 10 listopada 2021 r. zmieniony Uchwałą Nr XXVIII/257/2021 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2021, Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych roku 2019 i 2020.

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 dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. W dochodach majątkowych wyszczególniono również kwotę dochodów pochodzących ze sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje. Dochody ze sprzedaży majątku na 2022 rok zaplanowano na podstawie informacji od służb merytorycznych.

Na dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano dofinansowanie z Polskiego Ładu- Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 2.441.500,00 zł.

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 2019 roku zidentyfikowano najważniejsze źródła dochodów. Kształtowanie się dochodów jest bieżąco weryfikowane i monitorowane. Prognozuje się wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości ponieważ Rada Gminy podjęła uchwałę o podniesieniu stawek podatku. W chwili obecnej trudno jest również planować środki jakie gmina będzie mogła pozyskać z zewnątrz.

Dochody bieżące:

1. W roku 2022 planując dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto wpływy w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów. Udziały w PDOF na rok 2022 w stosunku do roku 2021 zmniejszyły się o 4,39%. W związku z tym dokonano korekty wysokości planowanych z tego tytułu wpływów od 2023 – 2032 roku. Ze względu na zmieniające się przepisy podatkowe oraz niepewną sytuację gospodarczą zaplanowano wartości niewiele wyższe niż planowane w roku 2022. Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych /PIT/ wynosić będzie 38,34% a więc będzie wyższy niż w 2021 r. o 0,11%.
2. Wpływy z podatku CIT – podstawę wyliczenia na rok 2022 kwot podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tego podatku przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2022. Zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wysokość wpływów z podatku CIT na 2022 ok wynosi 35.469,00 zł. Na lata 2023 - 2031 – zaplanowano w wysokościach 45.000,00 zł a w roku 2032 – 50.000,00 zł.
3. Podatek od nieruchomości na rok 2022 – 3.513.017,00 zł, wzrost o 18,62%. W latach 2023 – 2032 wpływy z podatku zaplanowano w kwotach od 3.500.000,00 zł do 3.800.000,00 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 podatek rolny oraz od środków transportowych 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 2022 i latach następnych w kwocie 2.375.808,00 zł. Całość planowanych dochodów z tego tytułu przeznaczono po stronie wydatków na realizację ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
6. Subwencja ogólna w 2022 – 16.151.163,00 zł. – wzrost w stosunku do 2021 r. o 2,88% - przyjęto wartości wynikające 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 2022 pokrywa ona tylko 57,15% wszystkich wydatków na oświatę.
7. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2022 zaplanowano zgodnie z planem wynikającym z projektu budżetu tj. 7.843.121,00 zł. W trakcie wykonywania budżetu dotacje te odpowiednimi decyzjami Wojewody zostają zwiększone lub wprowadzane (przykładem jest dotacja celowa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej). Lata od 2023 – 2032 zaplanowano w zbliżonych wysokościach.

Dochody majątkowe:

- 1) Dochody majątkowe to planowane dochody pochodzące ze sprzedaży majątku gminy (w tym ze sprzedaży ratalnej) oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje.

Planuje się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wysokości 2.441.500,00 zł na następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Nazwa inwestycji: Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Latowice

Koszt 1 900 000,00 zł

Dofinansowanie 1 805 000,00 zł

Wkład własny 95 000,00 zł

- 2) Nazwa inwestycji: Przebudowa chodnika w miejscowości Rososzyca ul. Łąkowa

Koszt 400 000,00 zł

Dofinansowanie 380 000,00 zł

Wkład własny 20 000,00 zł

- 3) Nazwa inwestycji: Przebudowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Wielowieś ul. Leśna

Koszt 270 000,00 zł

Dofinansowanie 256 500,00 zł

Wkład własny 13 500,00 zł

Całkowity koszt powyższych zadań 2 570 000,00 zł

Całkowite otrzymane dofinansowanie 2 441 500,00 zł

Całkowity wkład własny 128 500,00 zł

2) 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 2022-2032. Gmina posiada w swoich zasobach grunty na ten cel. W 2022 roku planuje się dochody ze sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych). Zakłada się dalszą sprzedaż działek budowlanych pod budownictwo mieszkaniowe oraz terenów pod inwestycje.

Plan sprzedaży działek w 2022 r. przewiduje przychód w wysokości 340 000,00 zł. w tym:

Latowice działka nr 504/7 pow. 0,11380 ha - 20 000,00 zł netto

Biernacice działka inwestycyjna nr 51/6 o pow. 1.92 ha - 80.000,00 zł netto

Masanów - działki budowlane przy ul. Południowej są w trakcie procedury wydzielenia. Po podziale powstanie ok 30 działek. Do zbycia planuje się przeznaczyć 5 szt. Szacunkowa wartość przychodu ok. 120 000,00 zł.

Zamość działka budowlana 46/16 o pow. 923 m² 28 400,00 zł netto

Zamość działka budowlana 46/22 o pow. 971 m² 24 000,00 zł netto

Zamość działka budowlana 46/6 o pow. 941 m² 31 400,00 zł netto

Zamość działka budowlana 46/11 o pow. 1175 m² 36 200,00 zł netto.

Z tytułu sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych (na podstawie aktów notarialnych) planuje się 16.637,50 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. Najważniejsza pozycja 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 obejmują 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)” związane z obsługą stanowisk pracy, a także wydatki na obsługę długu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków, dla wydatków bieżących w roku 2022 – przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2023-2032 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 rozwiązań w budżecie państwa rezerw, a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów jak i wydatków.

Przyjęta realna kwota wydatków na 2022 rok stanowi bazę do wzrostu prognozowanych wydatków bieżących na następne lata objęte prognozą.

W planowanych wydatkach bieżących i majątkowych na lata 2022-2032, 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.

Wydatki majątkowe w 2022 roku zaplanowano w wysokości 3.278.320,51 zł. Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2022 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 roku 2023 określono w wysokości pozwalającej na ustalenie nadwyżki operacyjnej równej kwocie spłat rat kredytu.

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

Gmina Sieroszewice na dzień 01 stycznia 2022 roku będzie posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 2.871.000,00 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
Kredyty:					
1.	RBL Lututów	1836/JST/2018 20.08.2018r.	„Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty rat kapitałowych kredytów 2018 r.”	2.871.000,00 zł.	31.12.2023r.
	Ogółem:			2.871.000,00 zł.	X

Przychody

Planuje się przychody na rok 2022 w wysokości 1.588.714,00 zł. Składają się na nie:

	Przychody	Kwota
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	460 640,00
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1.128.074,00
Razem		1.588.714,00

§ 905 to przychód pochodzący z dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymanych w 2021 roku w wysokości 500.000,00 zł na zadanie pn. „Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Psary, polegająca na budowie rezerwowej stacji uzdatniania wody wraz ze zbiornikami wody uzdatnionej”. W 2021 roku wykorzystano 39.360,00 zł. Pozostałe środki w wysokości 460.640,00 zł zaplanowano w 2021 roku po stronie rozchodów w § 994 Przelewy na rachunki lokat. Zadanie jest ujęte w załączniku Przedsięwzięcia do WPF.

§ 950 to wolne środki z tytułu jednorazowej kwoty uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w wysokości 1.128.074,00 zł. Środki otrzymane w 2021 roku z tytułu tej subwencji zaplanowane zostały w 2021 roku po stronie rozchodów w § 994 Przelewy na rachunki lokat.

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 w wysokości 1.435.500,00 zł. Spłata nastąpi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.128.074,00 oraz z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 307.426,00 zł. Po wprowadzeniu w 2022 wolnych środków za rok 2021 spłata kredytu nastąpi w całości z wolnych środków.

Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2023.

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

Z prognozy wynika, że na koniec 2022 r. Gmina będzie posiadała zadłużenie na kwotę **1.435.500,00 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 2022 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.

8. Planowany deficyt w 2022 roku.

Wynik budżetu w 2022 roku wynosi – 153.214,00 zł. Pokrycie deficytu planuje się z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

9. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej w latach objętych prognozą.

W roku 2023 planowaną nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłatę zaciągniętego kredytu.

10. Przedsięwzięcia.

W załączniku nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF zaplanowano 12 zadań do realizacji, które ujęte zostały wcześniej w Uchwale nr XXVIII/258/2021 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2025.

11. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2032 roku.

Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym. Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na zrównoważone prowadzenie polityki finansowej Gminy Sieroszewice.

UZASADNIENIE

do Zarządzenia nr 94.2021 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 10 listopada 2021 roku w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2032

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.