

Projekt

**UCHWAŁA NR XXIX/ /2017
RADY GMINY SIERADZ
z dnia 26 czerwca 2017 roku**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2017 - 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446, poz. 1579 , poz.1948) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2016r., poz.1870, poz.1948, poz.1984, poz.2260 z 2017 r. poz.60, poz.191 , poz.659) uchwała się, co następuje;

§ 1. Dokonuje się zmian w załączniku nr 1 do uchwały Nr IV/151/2016 Rady Gminy Sieradz z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieradz na lata 2017 – 2024 i uchwała się tą prognozę na lata 2017 - 2024 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sieradz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Uzasadnienie

W związku z podziałem wolnych środków w kwocie 481 286,27 dokonuje się aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1

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
Wykonanie 2014	30 608 508,16	28 615 878,26	4 126 787,00	41 038,37	6 578 660,91	3 955 134,48	11 199 402,00	6 082 277,74	1 992 629,90	878 732,50	1 113 897,40
Wykonanie 2015	34 038 829,20	31 327 093,27	4 534 472,00	111 914,57	9 309 353,32	6 823 015,47	11 122 717,00	5 409 414,49	2 711 735,93	124 917,16	2 586 818,77
Plan 3 kw. 2016	36 976 784,76	36 123 071,90	5 264 307,00	100 000,00	7 232 200,00	4 609 000,00	11 584 769,00	11 389 785,90	853 712,86	50 000,00	803 712,86
2017	37 056 333,10	36 425 503,46	5 914 540,00	100 000,00	7 783 629,00	5 141 099,00	8 960 700,00	13 145 749,47	630 829,64	100 000,00	530 829,64
2018	36 939 418,00	36 939 418,00	6 139 293,00	100 000,00	8 079 407,00	5 336 461,00	10 130 854,00	12 394 493,00	0,00	0,00	0,00
2019	38 380 055,00	38 380 055,00	6 378 725,00	100 000,00	8 394 504,00	5 544 583,00	10 572 757,00	12 877 878,00	0,00	0,00	0,00
2020	39 876 900,00	39 876 900,00	6 627 495,00	100 000,00	8 721 890,00	5 760 822,00	11 031 894,00	13 380 116,00	0,00	0,00	0,00
2021	41 352 322,00	41 352 322,00	6 872 712,00	100 000,00	9 044 600,00	5 973 972,00	11 384 475,00	13 875 180,00	0,00	0,00	0,00
2022	42 841 005,00	42 841 005,00	7 120 130,00	100 000,00	9 370 205,00	6 189 035,00	11 841 116,00	14 374 687,00	0,00	0,00	0,00
2023	44 254 760,00	44 254 760,00	7 355 094,00	100 000,00	9 679 422,00	6 387 084,00	12 224 773,00	14 849 051,00	0,00	0,00	0,00
2024	45 670 910,00	45 670 910,00	7 590 457,00	100 000,00	9 989 163,00	6 591 470,00	12 659 166,00	15 324 221,00	0,00	0,00	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:	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⁾	wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^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	
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
Wykonanie 2014	31 267 491,50	26 683 890,49	0,00	0,00	0,00	225 978,29	225 978,29	0,00	0,00	4 583 601,01
Wykonanie 2015	33 943 104,39	28 223 849,07	0,00	0,00	0,00	152 520,67	152 520,67	0,00	0,00	5 719 255,32
Plan 3 kw. 2016	36 179 153,55	34 003 210,55	337 500,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 175 943,00
2017	41 704 619,37	36 701 159,04	501 500,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 003 460,33
2018	36 348 798,00	33 578 798,00	490 500,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 770 000,00
2019	37 289 435,00	34 458 495,00	479 500,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	2 830 940,00
2020	38 786 280,00	35 884 570,00	468 000,00	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	2 901 710,00
2021	40 261 702,00	37 287 452,00	457 000,00	0,00	x	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	2 974 250,00
2022	41 750 385,00	38 701 773,00	445 500,00	0,00	x	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	3 048 612,00
2023	42 875 950,00	39 751 120,00	434 500,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	3 124 830,00
2024	44 292 100,00	41 089 150,00	423 000,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	3 202 950,00

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
Wykonanie 2014	-658 983,34	2 993 856,02	0,00	0,00	2 628 058,02	293 185,34	365 798,00	365 798,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	95 724,81	1 118 574,68	0,00	0,00	1 118 574,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	797 631,21	199 188,79	0,00	0,00	199 188,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	-4 648 286,27	5 238 906,27	0,00	0,00	481 286,27	481 286,27	4 757 620,00	4 167 000,00	0,00	0,00
2018	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 378 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 378 810,00	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 zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Kwota 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						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^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
Wykonanie 2014	1 216 298,00	1 216 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 683 680,00	0,00	1 931 987,77	4 560 045,79
Wykonanie 2015	1 015 110,70	1 015 110,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 540 540,00	0,00	3 103 244,20	4 221 818,88
Plan 3 kw. 2016	996 820,00	996 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 543 720,00	0,00	2 119 861,35	2 319 050,14
2017	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 710 720,00	0,00	-275 655,58	205 630,69
2018	590 620,00	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 120 100,00	0,00	3 360 620,00	3 360 620,00
2019	1 090 620,00	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 029 480,00	0,00	3 921 560,00	3 921 560,00
2020	1 090 620,00	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 938 860,00	0,00	3 992 330,00	3 992 330,00
2021	1 090 620,00	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 848 240,00	0,00	4 064 870,00	4 064 870,00
2022	1 090 620,00	1 090 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 757 620,00	0,00	4 139 232,00	4 139 232,00
2023	1 378 810,00	1 378 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 810,00	0,00	4 503 640,00	4 503 640,00
2024	1 378 810,00	1 378 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 581 760,00	4 581 760,00

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. 1196) 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 przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2014	4,71%	4,71%	0,00	4,71%	9,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2015	3,43%	3,43%	0,00	3,43%	9,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2016	4,15%	4,15%	898,00	4,15%	5,87%	x	x	x	x
2017	3,49%	3,49%	3 831,00	3,50%	-0,47%	8,18%	8,63%	TAK	TAK
2018	3,47%	3,47%	3 725,00	3,48%	9,10%	4,96%	5,42%	TAK	TAK
2019	4,59%	4,59%	2 699,00	4,59%	10,22%	4,83%	5,29%	TAK	TAK
2020	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	10,01%	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2021	4,15%	4,15%	0,00	4,15%	9,83%	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2022	3,96%	3,96%	0,00	3,96%	9,66%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2023	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	10,18%	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2024	4,12%	4,12%	0,00	4,12%	10,03%	9,89%	9,89%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 38 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:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		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				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2014	0,00	0,00	12 033 132,51	3 012 343,56	359 955,99	0,00	359 955,99	0,00	3 299 451,01	749 150,00	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	12 201 227,46	2 928 832,10	3 665 256,43	0,00	3 665 256,43	3 624 666,43	891 056,89	679 532,00	
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	13 906 647,87	3 262 041,75	0,00	0,00	0,00	0,00	745 000,00	918 443,00	
2017	0,00	0,00	13 851 225,14	3 343 141,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	1 500 000,00	2 720 243,68	100 000,00	
2018	590 620,00	590 620,00	14 377 572,00	3 470 180,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	579 500,00	0,00	
2019	1 090 620,00	1 090 620,00	14 938 297,00	3 605 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 351 440,00	0,00	
2020	1 090 620,00	1 090 620,00	15 520 891,00	3 746 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 433 710,00	0,00	
2021	1 090 620,00	1 090 620,00	16 095 164,00	3 884 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 517 250,00	0,00	
2022	1 090 620,00	1 090 620,00	16 674 589,00	4 024 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 603 112,00	0,00	
2023	1 378 810,00	1 378 810,00	17 224 851,00	4 157 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 690 330,00	0,00	
2024	1 378 810,00	1 378 810,00	17 776 046,00	4 290 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 779 950,00	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:			
			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			
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	
Wykonanie 2014	737 293,49	633 213,86	633 213,86	221 660,59	188 411,50	188 411,50	747 531,04	633 213,86	633 213,86
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	7 602,88	7 602,88	7 602,88	0,00	0,00	0,00	7 602,88	7 602,88	7 602,88
2017	0,00	0,00	0,00	430 829,64	430 829,64	430 829,64	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2024	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:			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
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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
Wykonanie 2014	616 303,77	188 411,50	188 411,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 046 730,00	430 829,64	430 829,64	615 900,36	615 900,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2024	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.

Lp	Wykonanie 2014		Wykonanie 2015	Plan 3 kw. 2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	12.8	12.8.1										
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstających w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	w tym:											
	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej									
			Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)									
			Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej									
			Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zakładach ośrodków w przepisach o działalności leczniczej									
			Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zakładach ośrodków w przepisach o działalności leczniczej									
			Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zakładach ośrodków w przepisach o działalności leczniczej									
			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									
			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej									

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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
Wykonanie 2014	1 216 298,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 015 110,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128 029,30
Plan 3 kw. 2016	996 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	590 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	590 620,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

WPF – Objaśnienia

WPF obejmuje lata 2017 – 2024. Podstawę do WPF stanowią dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu gminy za ostatnie trzy lata, tj. 2014 – 2016.

Dochody ogółem zaplanowane na 2017 rok wynoszą 37 056 333,10 zł i pochodzą z następujących źródeł:

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT)	- 6 014 540,00
- dochody z podatków i opłat	- 7 783 629,00
- subwencja ogólna	- 8 960 700,00
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	- 13 158 924,47
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	- 23 010,00
- dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska	- 27 000,00
- pozostałe dochody	- <u>457 699,99</u>
razem dochody bieżące	36 425 503,46

oraz dochody majątkowe:

- ze sprzedaży majątku	- 100 000,00
- dofinansowanie z budżetu UE projektu: „Zakup średniego samochodu gaśniczego dla OSP Biskupice”	- 430 829,64
- dotacja z Powiatu Sieradzkiego na budowę drogi Wiechucice Chojne	- <u>100 000,00</u>
razem dochody majątkowe	630 829,64

Dochody ogółem ustalone na 2017 r. są niższe w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2016 r. o ok. 4,5 %. Natomiast porównując je do planowanych dochodów na początek roku 2016 następuje wzrost o ok. 23 %. Do tak znacznego wzrostu przyczyniła się dotacja na świadczenia wychowawcze (500+) w wysokości 7 728 703,00 zł. Planowane dochody z podatku od nieruchomości w 2017 r. wznoszą w porównaniu z faktycznym wykonaniem za 2016 r. o 11,5 %, co spowodowane jest zwiększeniem ilości budynków, budowli, powierzchni do opodatkowania (aktualizacja danych oraz zmiana przepisów podatkowych). Spadek subwencji ogólnej o kwotę 3 027 172,00 zł w porównaniu z początkiem roku 2016 był wynikiem kontroli przeprowadzonej przez UKS, na skutek której gmina zmuszona była opodatkować podatkiem od nieruchomości drogi gminne, łącznie z wyrównaniem 5 lat wstecz.

Do celów prognostycznych na lata 2018 – 2024 przyjęto założenia makroekonomiczne zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Przy prognozowaniu dochodów zastosowano wskaźnik PKB, dynamikę realną, zgodnie z którą wzrost dochodów w 2018 r. wynosi 103,8 %, w 2019 r. – 103,9 %, w 2020 r. – 103,9 %, w 2021 r. – 103,7 %, w 2022 r. – 103,6 %, w 2023 r. – 103,3 % i w 2024 r. – 103,2 %.

Na wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) przeznaczona jest kwota 36 701 159,04 zł. Z kwoty tej na wynagrodzenia i składki od nich naliczone przypada kwota 13 851 225,14 zł, na wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki – kwota 3 343 141, 00 zł, z tytułu gwarancji i poręczeń – kwota 501 500,00 zł a na przedsięwzięcia przypada kwota

2 300 000,00 zł.

Przy prognozowaniu wydatków inwestycyjnych na lata 2019 – 2024 przyjęto wzrost wydatków zgodnie ze wskaźnikiem CPI – dynamika średnioroczna tj. w roku 2019 – 102,2 %, w latach 2020 do 2024 – 102,5 %.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują wielkości wynikające z kalkulacji zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy. Przy prognozowaniu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na lata 2018 - 2024 zastosowano wskaźnik PKB, dynamikę realną (wskaźniki jak przy dochodach).

W związku z poręczeniem w 2008 r. pożyczki zaciągniętej przez Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Sieradzu w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, kwota poręczenia wynosi 7 352 000,00 zł i dotyczy lat 2011 – 2026. Wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji wykraczają poza okres na który zaciągnięto zobowiązania i wynoszą: w 2025 r. – 324 500,00 zł i w 2026 r. – 50 000,00 zł.

Zarząd Związku Komunalnego Gmin „Czyste Miasto, Czysta Gmina” zgodnie z art. 245 ustawy o finansach publicznych poinformował o kwotach, które w latach 2016 – 2019 poszczególne gminy współtworzące Związek powinny doliczyć do łącznej kwoty spłat kredytów i pożyczek w związku z zaciągniętą pożyczką w WFOŚiGW w Poznaniu. Kwoty te dla Gminy Sieradz wynoszą: w 2016 r. - 898,00 zł, w 2017 r. – 3 831,00 zł, w 2018 r. – 3 725,00 zł i w 2019 r. – 2 699,00 zł. Łącznie zobowiązania wynoszą 11 153,00 zł.

W całym okresie prognozy zachowana jest relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą kształtują się następująco: w 2018 r. – kwota 590 620,00 zł, w 2019 r. – kwota 1 090 620,00 zł, w 2020 r. – kwota 1 090 620,00 zł, w 2021 r. - kwota 1 090 620,00 zł, w 2022 r - kwota 1 090 620,00 zł, w 2023 r. - kwota 1 378 810,00 zł, w 2024 r. - kwota 1 378 810,00 zł i przeznaczone są na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów.

Zadłużenie na dzień 31.12.2017 r. wyniesie 7 710 720,00 zł, co stanowi 21,67 % przewidywanego wykonania dochodów ogółem.

Począwszy od 2014 r. obowiązujące dotychczas limity poziomu zadłużenia oraz kosztów obsługi długu zostały zastąpione indywidualnymi wskaźnikami spłaty zadłużenia, które uwzględniają zdolność ekonomiczną gminy do spłaty zobowiązań.

Wieloletnia prognoza finansowa jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w kilkuletniej perspektywie. Jest to dokument strategiczny i priorytetowy, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy oraz ocenę jej zdolności kredytowej.