

**Zarządzenie nr 129/2017**  
**Wójta Gminy Sierakowice**  
**z dnia 8 listopada 2017 r.**

**w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej**  
**Prognozy Finansowej Gminy Sierakowice na lata 2018-2026**

Na podstawie art. 230 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Sierakowice z a r z ą d z a, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierakowice na lata 2018-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości i wykazem przedsięwzięć.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

  
**WÓJT GMINY**  
**Tadeusz Kobiela**

**WIELOLETNIA  
PROGNOZA FINANSOWA  
GMINY SIERAKOWICE**

**NA LATA 2018 - 2026**

**Uchwała Nr.....  
Rady Gminy Sierakowice  
z dnia 28 grudnia 2017 r.**

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierakowice na  
lata 2018-2026**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.229 i art.230 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)

**Rada Gminy Sierakowice uchwała, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Sierakowice, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sierakowice, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań:
  - a) na finansowanie wydatków ujętych w ramach przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej;

b) 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.

#### § 5

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na stronie internetowej Urzędu Gminy Sierakowice.

1)

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr..... Rady Gminy Sierakowice z dnia 28 grudnia 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:							w tym:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1										
Formula	[1.1]+[1.2]										
2018	103 497 056,00	100 292 356,00	11 733 046,00	215 000,00	11 530 279,00	5 769 000,00	39 347 618,00	36 919 070,00	3 204 700,00	12 000,00	3 192 700,00
2019	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00
2020	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00
2021	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00
2022	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00
2023	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00
2024	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00
2025	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	0,00
2026	101 000 000,00	100 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	25 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:							Wydatki majątkowe
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		
							2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	
Lp	2	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
Formula	[2-1] + [2-2]								
2018	111 377 056,00	95 051 116,00	339 212,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	16 325 940,00
2019	97 750 000,00	86 750 000,00	318 092,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2020	97 800 000,00	86 800 000,00	297 072,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
2021	96 300 000,00	86 750 000,00	204 312,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	9 550 000,00
2022	96 300 000,00	86 750 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	9 550 000,00
2023	96 300 000,00	86 800 000,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
2024	96 200 000,00	86 900 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	9 300 000,00
2025	96 300 000,00	87 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	9 300 000,00
2026	96 300 000,00	87 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	9 300 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							w tym:		
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wojne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>		w tym:	
				na pokrycie deficytu x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu x budżetu			4.2.1	4.3
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1		
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]										
2018	-7 880 000,00	11 130 000,00	0,00	0,00	1 630 000,00	0,00	9 500 000,00	7 880 000,00	0,00	0,00		
2019	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
				w tym:				
				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	5.2	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3		
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2018	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 700 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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.



Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez terytorialnego zarządcę zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.1] - [2.1]	$(1.1) + (4.1) + (4.2) - ((2.1) - (2.2))$
2018	34 750 000,00	0,00	5 241 240,00	6 871 240,00
2019	31 500 000,00	0,00	13 250 000,00	13 250 000,00
2020	28 300 000,00	0,00	13 200 000,00	13 200 000,00
2021	23 600 000,00	0,00	13 250 000,00	13 250 000,00
2022	18 900 000,00	0,00	13 250 000,00	13 250 000,00
2023	14 200 000,00	0,00	13 200 000,00	13 200 000,00
2024	9 400 000,00	0,00	13 100 000,00	13 100 000,00
2025	4 700 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
2026	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	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.	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.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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.	Wskaźnik dochodów bieżących o powiększonych o przychody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik arytmetyczny z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony 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	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	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	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
Formula	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1]}{[5.1] + [1]}$	$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [6.1]}{[5.1] + [1]}$		$\frac{(2.1.1) + [2.1.3.1] + [5.1] + [6.1]}{[5.1] + [1]}$	$\frac{(1.1) - [(5.1.1) + (2.1) - (2.1.2) + (1.2) + (1.5.2)]}{(1.5.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]	
2018	4,27%	4,27%	0,00	4,27%	5,08%	10,52%	10,46%	TAK	TAK	
2019	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	13,14%	8,01%	7,95%	TAK	TAK	
2020	4,06%	4,06%	0,00	4,06%	13,09%	8,32%	8,25%	TAK	TAK	
2021	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	13,14%	10,44%	10,44%	TAK	TAK	
2022	5,15%	5,15%	0,00	5,15%	13,14%	13,12%	13,12%	TAK	TAK	
2023	5,05%	5,05%	0,00	5,05%	13,09%	13,12%	13,12%	TAK	TAK	
2024	5,05%	5,05%	0,00	5,05%	13,00%	13,12%	13,12%	TAK	TAK	
2025	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	12,90%	13,08%	13,08%	TAK	TAK	
2026	4,75%	4,75%	0,00	4,75%	12,90%	13,00%	13,00%	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 <sup>10)</sup>	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1]+[11.3.2]					
2018	0,00	0,00	35 113 765,00	5 467 100,00	9 559 640,00	1 312 700,00	8 246 940,00	8 921 940,00	5 984 000,00	170 000,00
2019	3 250 000,00	3 250 000,00	33 500 000,00	5 000 000,00	8 140 307,00	57 258,00	8 083 049,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 200 000,00	3 200 000,00	34 000 000,00	5 200 000,00	1 254 358,00	54 358,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 700 000,00	4 700 000,00	34 500 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 700 000,00	4 700 000,00	35 000 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 700 000,00	4 700 000,00	35 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 800 000,00	4 800 000,00	36 000 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 700 000,00	4 700 000,00	36 000 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 700 000,00	4 700 000,00	36 000 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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	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
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	
Formuła										
2018	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	23 200,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900,00	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	0,00
2021	0,00	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	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00

14) W pozycji 12.1.1, 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 <sup>15)</sup>	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:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7		12.7.1	
LP	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formuła														
2018	1 630 000,00	0,00	0,00	1 653 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	6 183 049,00	0,00	0,00	6 185 949,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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 samodzielnym 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:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				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 na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp				13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formula										
2018	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
2020	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
2022	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
2024	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
2026	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Splaty 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:			
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2018	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 86, z późn. zm.). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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





L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>									
1.3.1	<b>- wydatki bieżące</b>									
1.3.1.1	Abonament internetowy dla gospodarstw domowych i jednostek podległych jako kontynuacja projektu "Wykluczenie cyfrowe" - Internet dla wykluczonych	Urząd Gminy	2015	2020	290 410,00	54 500,00	54 358,00	54 358,00	0,00	290 410,00
1.3.1.2	Dożywianie uczniów w szkołach i przedszkolach na terenie gminy Sierakowice - Zapewnienie dożywiania dzieciom ze szkół i przedszkola	Urząd Gminy	2016	2018	1 410 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00
1.3.1.3	Usługi przewozowe dzieci i młodzieży do szkół podstawowych z terenu Gminy Sierakowice - Zapewnienie dojazdów do szkół	Urząd Gminy	2016	2018	1 584 196,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	1 584 196,00
1.3.2	<b>- wydatki majątkowe</b>									
1.3.2.3	Budowa sali gimnastycznej wraz z rozбудową Zespołu Szkół w Tuchlinie	Urząd Gminy	2016	2018	4 550 000,00	995 140,00	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00
1.3.2.6	Wykup nakładów inwestycyjnych dot. rozbudowy budynku po SP w Szkolnej przekazanej w użyczenie Fundacji "Uśmiech dziecka"	Urząd Gminy	2016	2018	929 100,00	329 100,00	0,00	0,00	0,00	929 099,00
1.3.2.7	Budowa stadionu do lekkiej atletyki w Sierakowicach - Zwiększenie dotępnosci dzieci i młodzieży do infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2016	2020	3 300 000,00	792 700,00	1 300 000,00	1 200 000,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.8	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Mojuszu - Zwiększenie dostępności dzieci i młodzieży do infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2017	2018	450 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.9	Budowa kąpieliska w miejscowości Gowidłino -	Urząd Gminy	2017	2019	3 000 000,00	1 700 000,00	600 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.11	Budowa przedszkola w Sierakowicach	Urząd Gminy	2017	2018	6 200 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI**  
**PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**  
**GMINY SIERAKOWICE NA LATA 2018 - 2026**

W wieloletniej prognozie finansowej gminy Sierakowice przyjęto zmniejszenie ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2018 - 2026 na poziomie 8-9 %.

**DOCHODY**

Założono spadek dochodów bieżących na poziomie 9 %, opierając się głównie na pozycjach dochodów własnych - podatków lokalnych - oraz dochodów otrzymywanych na podstawie informacji od Ministra Finansów i wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, przy uwzględnieniu mieszanego charakteru naszej Gminy i analizie lat historycznych.

W zakresie dochodów majątkowych, w roku 2018 wykazano dochody z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadań inwestycyjnych „Budowa dróg gminnych nr 152084G, 152110G oraz 152130G w miejscowości Sierakowice (ul. ks. Peplińskiego, W. Stwosza, Jeziorna) oraz „Budowa drogi nr 152024G relacji Tuchlino-Szklana na odcinku Szklana-Jelonko. Ponadto zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji przyznanej z państwowych funduszy celowych Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych: „Budowa Sali gimnastycznej wraz z rozbudową Zespołu Szkół w Tuchlinie” i „Budowa stadionu do lekkiej atletyki w Sierakowicach”.

W latach 2018-2026 wykazano dochody ze sprzedaży majątku, w następujących kwotach:

- w 2018 roku - 12.000,00 zł,
- w 2019 roku - 25.000,00 zł,
- w 2020 roku - 25.000,00 zł,
- w 2021 roku - 25.000,00 zł,
- w 2022 roku - 25.000,00 zł,
- w 2023 roku - 25.000,00 zł,
- w 2024 roku - 25.000,00 zł,
- w 2025 roku - 25.000,00 zł,
- w 2026 roku - 25.000,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki bieżące na rok 2018 zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 r.

1. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne - w 2018 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 5% dla pracowników zatrudnionych we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy z uwzględnieniem wzrostu o 1 % na zmiany dodatku stażowego, wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych (zmieniające się ze względu na ilość osób uprawnionych do otrzymania wymienionych świadczeń w poszczególnych latach).  
W wydatkach bieżących dotyczących wynagrodzeń wraz z pochodnymi na rok 2018 zagwarantowano kwotę 35.113.765,00 zł, obejmującą również nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST - obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 Rady gmin i 75023 Urzędy gmin, na rok 2018 założono 101 % wysokości wydatków z tego tytułu z roku 2017, natomiast w latach następnych przewiduje się minimalny spadek.
3. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji - Gmina Sierakowice udzieliła poręczenia w 2009 roku dla swojej spółki, Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Sierakowicach na kredyt zaciągnięty w związku z realizacją projektu pod nazwą „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej zlewni rzek Słupi i Łupawy na terenie gmin Sierakowice i Sulęczyno”, który jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej. Pierwotnie poręczenie to, zgodnie z umową, było udzielone do 2023 roku, jednakże po zmianie umowy kredytowej zostało ono skrócone do 2021 roku. Ewentualne poręczenie na rok 2018 wynosi 339.212,00 zł.
4. Wydatki bieżące na obsługę długu na 2018 rok zaplanowano w kwocie 830.000,00 zł, wzięto pod uwagę harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji. Zaciągnięte kredyty i wyemitowane obligacje oraz prognozowane przychody w 2018 roku zostaną całkowicie spłacone do 2026 roku.

## WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

Wykaz przedsięwzięć, dzieli się na kilka części.

**Część 1.1** - obejmuje przedsięwzięcia w zakresie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków europejskich.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań bieżących i majątkowych planowanych do realizacji w 2018 roku i latach następnych, zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację zadań rocznych.

W 2018 roku planowane są następujące przedsięwzięcia:

### Wydatki bieżące

- System Roweru Metropolitalnego - wartość szacunkowa zadania 29.000,00 zł, realizacja w latach 2017-2019,

### Wydatki majątkowe

- Rozbudowa i przebudowa systemu odbioru, odprowadzania i oczyszczania wód opadowych i roztopowych wraz z budową zbiorników retencyjnych w miejscowości Sierakowice - wartość szacunkowa zadania 6.449.034,00 zł, realizacja w latach 2016-2019,
- Budowa węzła integracyjnego Sierakowice wraz z trasami dojazdowymi - wartość szacunkowa zadania 8.931.716,00 zł, realizacja w latach 2016-2019.

**Część 1.2** - dotyczy przedsięwzięć w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Umowy dotyczące tej grupy w naszej gminie nie występują.

**Część 1.3** - dotyczy przedsięwzięć w zakresie programów, projektów lub zadań pozostałych nie wymienionych wyżej.

W tej części znajdują się także umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok. W grupie tej występują następujące umowy:

### Wydatki bieżące

- Abonament internetowy dla gospodarstw domowych i jednostek podległych jako kontynuacja projektu „Wykluczenie cyfrowe”
- Dożywianie uczniów w szkołach i przedszkolach na terenie gminy Sierakowice,
- Usługi przewozowe dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych i gimnazjów gminy Sierakowice.

### Wydatki majątkowe

- Budowa sali gimnastycznej wraz z rozbudową Zespołu Szkół w Tuchlinie,
- Wykup nakładów inwestycyjnych dot. rozbudowy budynku po SP w Szklanej przekazanej w użyczenie Fundacji „Uśmiech dziecka”,
- Budowa stadionu do lekkiej atletyki w Sierakowicach,
- Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Mojuszu,
- Budowa kąpieliska w miejscowości Gowidlino,
- Budowa przedszkola w Sierakowicach.

## **PRZYCHODY**

Na rok 2018 planuje się przychody w wysokości 9.500.000,00 zł. Kwota ta obejmuje:

- 9.500.000,00 zł - emisja obligacji komunalnych na realizację zadań inwestycyjnych.

## **ROZCHODY**

Rozchody na rok 2018 planuje się w kwocie 3.250.000,00 zł. Kwota ta obejmuje:

- 1.250.000,00 zł - spłata kredytu zaciągniętego w 2011 r. w Banku Spółdzielczym w Sierakowicach

na sfinansowanie zadań inwestycyjnych,

- 2.000.000,00 zł - wykup obligacji komunalnych - Nordea Bank Polska/PKO BP SA na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w 2011 r.

W latach 2018 - 2026 pozostanie do spłaty 34.750.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Sierakowicach oraz wyemitowanych obligacji.

## **WYNIK BUDŻETU**

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody ogółem” a „wydatki ogółem” w wieloletniej prognozie finansowej, który w 2018 roku wynosi -7.880.000,00 zł,

- w 2019 roku + 3.250.000,00 zł,
- w 2020 roku + 3.200.000,00 zł,
- w 2021 roku + 4.700.000,00 zł.

Deficyt budżetu gminy w 2018 r. wysokości 7.880.000,00 zł będzie sfinansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży wyemitowanych obligacji.

Nadwyżka budżetu w następnych latach zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i wyemitowanych obligacji.

### Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków. Pozostałą część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu, tak jak w przypadku gminy Sierakowice.

W przypadku wystąpienia deficytu budżetowego w danym roku zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

### Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu.

Z przedstawionej prognozy wynika, że zachowano prawidłową relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn.zm.).

Dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań, przedstawia poniższa tabela:

Rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	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	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy
<b>2018</b>	4,27%	4,27%	10,52%	10,46%
<b>2019</b>	4,13%	4,13%	8,01%	7,95%
<b>2020</b>	4,06%	4,06%	8,32%	8,25%
<b>2021</b>	5,45%	5,45%	10,44%	10,44%
<b>2022</b>	5,15%	5,15%	13,12%	13,12%
<b>2023</b>	5,05%	5,05%	13,12%	13,12%
<b>2024</b>	5,05%	5,05%	13,12%	13,12%
<b>2025</b>	4,85%	4,85%	13,08%	13,08%
<b>2026</b>	4,75%	4,75%	13,00%	13,00%

Sierakowice, dnia 08 listopada 2017 r.

SKARBNIK GMINY

Mariola Klinkosz

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela