

**UCHWAŁA NR XIV/119/16  
RADY GMINY SICIENKO**

Załącznik nr 4  
do protokołu  
z dnia 06.04.2016 r.

z dnia 6 kwietnia 2016 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2016 - 2020**

Na podstawie art. 229, art. 231 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku , poz. 885, poz. 938, poz.1646, z 2014 roku poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz.1877, z 2015 roku poz. 238, poz. 532, poz.1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz.1269 poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016 roku poz. 195), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 roku poz. 92) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 roku, poz. 446) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XI/91/15 Rady Gminy Sicienko z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2016-2020, zmienionej

- Uchwałą Nr XIII/108/16 Rady Gminy Sicienko z dnia 24 lutego 2016 roku,

wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 do w/wym. uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 2 do w/wym. uchwały otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. 1. Wypracowane wolne środki na koniec 2015 roku w kwocie 688.231,36 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w 2016 roku.

2. Wypracowaną nadwyżkę budżetu na koniec 2015 roku w wysokości 222.585,48 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w 2016 roku.

3. Wypracowaną nadwyżkę budżetu w latach 2017-2019 przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.”.

- Pozostałe paragrafy w/w Uchwały pozostają bez zmian.

**§ 2.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sicienko.

**§ 3.** 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwałę ogłasza się w sposób zwyczajowo przyjęty tj. poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Sicienku oraz opublikowanie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu.



Przewodniczący  
Rady Gminy Sicienko  
*Marek Nadolny*  
Marek Nadolny

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Wprowadzone, Uchwałą Rady Gminy z dnia 6 kwietnia 2016 roku, a także Zarządzeniami Wójta Gminy z dnia 25 lutego 2016 roku, z dnia 17 marca 2016 roku, z dnia 24 marca 2016 roku oraz z dnia 29 marca 2016 roku zmiany budżetu gminy powodują zwiększenie dochodów w łącznej wysokości 2.510.946,40 zł, w tym dochodów bieżących o 2.390.475,00 zł oraz majątkowych o kwotę 120.471,40 zł. W zakresie wydatków nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem w łącznej kwocie 3.421.763,24 zł, w tym wydatków bieżących o kwotę 2.695.763,24 zł oraz majątkowych w wysokości 726.000,00 zł. Dokonane zmiany powodują zwiększenie deficytu budżetu do kwoty 1.340.816,84 zł. Źródłem pokrycia deficytu są przychody pochodzące z:

- pożyczki w wysokości 430.000,00 zł,
- wpracowanych wolnych środków na koniec 2015 roku w kwocie 688.231,36 zł,
- wypracowanej nadwyżkę budżetu na koniec 2015 roku w wysokości 222.585,48 zł.

W związku z powyższym dokonano zmiany planowanych przychodów i rozchodów.

Wprowadzono niezbędne zmiany w zakresie przedsięwzięć wynikające ze zmian budżetu na 2016 rok oraz w 2017 roku. Wykaz przedsięwzięć po dokonanych zmianach przedstawia załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

Dokonano również uzupełnień w objaśnieniach do WPF wynikających ze zmian budżetu na 2016 rok w zakresie:

- pkt. 3.2 podpunktu 2) Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych,
- pkt. 5 Analiza kwoty długu.

Przewodniczący  
Rady Gminy Sicienko  
  
Marek Nadołny

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

**Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XIV/119/16 Rady Gminy Sicienko z dnia 6 kwietnia 2016  
roku  
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy  
Sicienko na lata 2016-2020**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					z tego:				
			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 <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody <sup>x</sup> majątkowe	w tym:	
						w tym:					ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Formuła	[1]+[1.2]	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 2013	31 465 243,79	30 254 432,66	4 785 398,00	14 681,80	8 163 451,25	5 335 430,09	11 683 835,00	4 988 758,13	1 210 811,13	97 957,12	1 112 854,01	
Wykonanie 2014	31 882 674,49	30 216 387,71	5 040 677,00	11 570,80	9 041 875,07	5 352 804,14	9 626 415,00	5 867 552,48	1 666 286,78	172 784,25	1 493 502,53	
Plan 3 kw. 2015	32 100 980,80	30 616 936,82	5 723 085,00	19 000,00	9 379 022,00	5 660 000,00	9 992 064,00	4 808 453,82	1 484 043,98	300 000,00	1 184 043,98	
Wykonanie 2015	32 261 851,33	31 012 627,08	5 773 133,00	18 263,11	9 149 343,08	5 521 481,40	9 992 064,00	5 390 613,38	1 249 224,25	85 080,54	1 164 143,71	
2016	33 316 103,00	32 955 631,60	6 613 289,00	19 000,00	9 103 360,00	5 500 000,00	10 089 729,00	6 522 691,60	360 471,40	240 000,00	120 471,40	
2017	33 040 328,00	32 342 820,00	7 250 000,00	19 500,00	9 425 210,00	5 770 000,00	10 675 000,00	4 413 810,00	697 508,00	226 000,00	471 508,00	
2018	34 823 772,00	34 196 772,00	8 000 000,00	20 000,00	9 889 165,00	6 100 000,00	11 130 000,00	4 563 075,00	627 000,00	627 000,00	0,00	
2019	36 054 335,00	35 627 335,00	8 600 000,00	20 000,00	10 220 020,00	6 400 000,00	11 475 000,00	4 704 450,00	427 000,00	427 000,00	0,00	
2020	36 569 783,00	36 142 783,00	8 750 000,00	20 000,00	10 237 770,00	6 400 000,00	11 700 000,00	4 822 515,00	427 000,00	427 000,00	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.) zwaną 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 <sup>x</sup>						
		w tym:																
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu porąceń i gwarancji <sup>x</sup>		w tym:		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z tytułu zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:				
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	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.1.2	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2		
Lp	2																	
Formuła	[2.1] + [2.2]																	
Wykonanie 2013	30 673 112,55		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 054,64	257 054,64	0,00	0,00	257 054,64	257 054,64	0,00	25 871,71	4 939 558,29
Wykonanie 2014	31 986 574,37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 256,27	166 256,27	0,00	0,00	166 256,27	166 256,27	0,00	20 323,37	4 836 571,92
Plan 3 kw. 2015	32 789 212,16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	16 950,00	4 559 749,65
Wykonanie 2015	32 039 265,85		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 686,24	131 686,24	0,00	0,00	131 686,24	131 686,24	0,00	14 423,36	4 040 895,01
2016	34 656 919,84		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	3 000,00	4 880 000,00
2017	32 268 628,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	210,00	4 421 508,00
2018	32 737 756,03		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	4 578 000,00
2019	33 345 519,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	143 000,00	143 000,00	0,00	0,00	143 000,00	143 000,00	0,00	0,00	5 142 000,00
2020	36 569 783,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	7 139 273,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	z tego:										
			Nadwyżka budżetowa z jst ubiegłych	na pokrycie deficytu x budżetu		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu x budżetu		Kredyty, emisja papierów x wartościowych	na pokrycie deficytu x budżetu		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x	na pokrycie deficytu x budżetu
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4
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]											
Wykonanie 2013	792 131,24	2 153 443,36	0,00	0,00	630 687,83	0,00	764 036,53	0,00	758 719,00	0,00			
Wykonanie 2014	-103 899,88	2 183 580,13	0,00	0,00	792 131,24	0,00	1 391 448,89	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw 2015	-688 231,36	2 347 808,61	0,00	0,00	688 231,36	0,00	1 659 577,25	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2015	222 585,48	2 347 808,61	0,00	0,00	688 231,36	0,00	1 659 577,25	0,00	0,00	0,00			
2016	-1 340 816,84	3 415 358,45	222 585,48	222 585,48	688 231,36	0,00	2 504 541,61	430 000,00	0,00	0,00			
2017	771 700,00	2 301 763,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2 301 763,97	0,00	0,00	0,00			
2018	2 086 015,97	2 086 595,97	771 700,00	0,00	0,00	0,00	1 314 895,97	0,00	0,00	0,00			
2019	2 708 816,00	2 744 015,97	2 086 015,97	0,00	0,00	0,00	658 000,00	0,00	0,00	0,00			
2020	0,00	2 708 816,00	2 708 816,00	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 <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		5.1	5.1.1	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Lp							
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2013	2 153 443,36	798 719,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2014	1 391 448,89	115 000,00	75 000,00	40 000,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2015	1 659 577,25	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2015	1 659 577,25	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	
2016	2 074 541,61	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	
2017	2 301 763,97	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	
2018	2 086 595,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 744 015,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 708 816,00	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 jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowoczenia 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
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) - (4.2) - (2.1) - (2.2)
Wykonanie 2013	5 186 909,97	0,00	4 520 878,40	5 151 566,23
Wykonanie 2014	5 136 531,97	0,00	3 066 385,26	3 858 516,50
Plan 3 kw. 2015	5 136 531,97	0,00	2 387 474,31	3 075 705,67
Wykonanie 2015	5 136 531,97	0,00	3 014 256,24	3 702 487,60
2016	5 566 531,97	0,00	3 178 711,76	4 089 528,60
2017	5 566 531,97	0,00	4 495 700,00	4 495 700,00
2018	4 794 831,97	0,00	6 037 015,97	6 808 715,97
2019	2 708 816,00	0,00	7 423 816,00	9 509 831,97
2020	0,00	0,00	6 712 273,00	9 421 089,00

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań											
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 244 ust. 1 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 244 ust. 1 ustawy	Kwota zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 244 ust. 1 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego, o którym mowa w art. 244 ust. 1 ustawy	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, o których mowa w art. 244 ustawy	
		9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$	$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$		$\frac{[2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1]}{[1]}$	$\frac{[1.1] + [1.5.1] + [1.11] + [2.1] + [2.1.1] + [2.1.1.1] + [2.1.1.2] + [2.1.1.3] + [2.1.1.4] + [2.1.1.5] + [2.1.1.6] + [2.1.1.7] + [2.1.1.8] + [2.1.1.9] + [2.1.1.10] + [2.1.1.11] + [2.1.1.12] + [2.1.1.13] + [2.1.1.14] + [2.1.1.15] + [2.1.1.16] + [2.1.1.17] + [2.1.1.18] + [2.1.1.19] + [2.1.1.20] + [2.1.1.21] + [2.1.1.22] + [2.1.1.23] + [2.1.1.24] + [2.1.1.25] + [2.1.1.26] + [2.1.1.27] + [2.1.1.28] + [2.1.1.29] + [2.1.1.30] + [2.1.1.31] + [2.1.1.32] + [2.1.1.33] + [2.1.1.34] + [2.1.1.35] + [2.1.1.36] + [2.1.1.37] + [2.1.1.38] + [2.1.1.39] + [2.1.1.40] + [2.1.1.41] + [2.1.1.42] + [2.1.1.43] + [2.1.1.44] + [2.1.1.45] + [2.1.1.46] + [2.1.1.47] + [2.1.1.48] + [2.1.1.49] + [2.1.1.50] + [2.1.1.51] + [2.1.1.52] + [2.1.1.53] + [2.1.1.54] + [2.1.1.55] + [2.1.1.56] + [2.1.1.57] + [2.1.1.58] + [2.1.1.59] + [2.1.1.60] + [2.1.1.61] + [2.1.1.62] + [2.1.1.63] + [2.1.1.64] + [2.1.1.65] + [2.1.1.66] + [2.1.1.67] + [2.1.1.68] + [2.1.1.69] + [2.1.1.70] + [2.1.1.71] + [2.1.1.72] + [2.1.1.73] + [2.1.1.74] + [2.1.1.75] + [2.1.1.76] + [2.1.1.77] + [2.1.1.78] + [2.1.1.79] + [2.1.1.80] + [2.1.1.81] + [2.1.1.82] + [2.1.1.83] + [2.1.1.84] + [2.1.1.85] + [2.1.1.86] + [2.1.1.87] + [2.1.1.88] + [2.1.1.89] + [2.1.1.90] + [2.1.1.91] + [2.1.1.92] + [2.1.1.93] + [2.1.1.94] + [2.1.1.95] + [2.1.1.96] + [2.1.1.97] + [2.1.1.98] + [2.1.1.99] + [2.1.1.100]}$						
Wykonanie 2013	7,66%	5,04%	0,00	5,04%	14,68%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Wykonanie 2014	4,89%	4,46%	0,00	4,46%	10,16%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Plan 3 kw. 2015	5,79%	5,62%	0,00	5,62%	8,37%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Wykonanie 2015	5,55%	5,38%	0,00	5,38%	9,61%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
2016	6,83%	6,70%	0,00	6,70%	10,26%	11,07%	11,48%	TAK	TAK		
2017	7,57%	7,54%	0,00	7,54%	14,29%	9,60%	10,01%	TAK	TAK		
2018	6,54%	6,54%	0,00	6,54%	19,14%	10,97%	11,39%	TAK	TAK		
2019	8,01%	8,01%	0,00	8,01%	21,77%	14,56%	14,56%	TAK	TAK		
2020	7,56%	7,56%	0,00	7,56%	19,52%	18,40%	18,40%	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. Identyfikacja wyłączenia dotyczy pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych						
			Splaty 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 <sup>12)</sup> kontynuowane
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]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	12 714 992,49	2 627 977,35	1 551 365,75	1 551 365,75	3 656 428,68	917 274,63	365 854,98
Wykonanie 2014	0,00	0,00	12 837 298,53	2 551 551,96	2 531 350,06	2 531 350,06	2 733 063,87	1 380 334,29	723 173,76
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	13 174 961,04	2 904 640,00	2 567 750,00	2 567 750,00	2 688 236,43	1 113 075,22	758 438,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	13 310 590,65	2 869 475,08	2 478 712,37	2 478 712,37	2 179 022,33	1 086 561,09	775 311,59
2016	0,00	0,00	13 468 330,90	3 083 024,00	1 394 746,00	1 378 000,00	2 975 000,00	916 000,00	989 000,00
2017	771 700,00	771 700,00	14 030 695,00	3 144 685,00	4 182 902,02	4 165 902,02	4 020 902,02	300 605,98	100 000,00
2018	2 086 015,97	2 086 015,97	14 128 441,00	3 167 000,00	4 097 000,00	4 080 000,00	3 860 000,00	518 000,00	200 000,00
2019	2 708 816,00	2 708 816,00	14 408 525,00	3 246 000,00	4 907 000,00	4 890 000,00	4 650 000,00	292 000,00	200 000,00
2020	0,00	0,00	14 894 625,00	3 330 000,00	5 315 000,00	5 300 000,00	4 000 000,00	2 939 273,00	200 000,00

- 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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.2	12.2.1	12.2.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		12.3
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		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe 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		
12.1.1		12.1.1.1		12.2		12.2.1		12.3		
12.1.1.1		12.1.1.1		12.2		12.2.1		12.3		
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										
Wykonanie 2013	138 069,30	138 069,30	138 069,30	438 977,71	438 977,71	438 977,71	163 122,66	138 069,30	163 122,66	
Wykonanie 2014	447 204,39	404 260,00	404 260,00	1 460 325,89	1 367 107,26	1 367 107,26	286 295,87	243 351,48	286 295,87	
Plan 3 kw. 2015	28 395,61	28 395,61	28 395,61	459 004,47	459 004,47	459 004,47	111 293,36	80 675,75	111 293,36	
Wykonanie 2015	20 851,99	5 570,55	5 570,22	439 104,20	436 104,20	436 104,20	103 421,21	86 246,30	103 421,21	
2016	13 000,00	13 000,00	13 000,00	120 471,40	120 471,40	120 471,40	16 746,00	9 945,00	16 746,00	
2017	13 000,00	13 000,00	13 000,00	471 508,00	471 508,00	471 508,00	17 000,00	9 945,00	17 000,00	
2018	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	9 945,00	17 000,00	
2019	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	9 945,00	17 000,00	
2020	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	9 945,00	15 000,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z przedsiębiorcami, 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:	
		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki majątkowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy w związku z 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				
Formuła													
Wykonanie 2013	1 626 671,69	627 742,81	1 626 671,69	1 023 982,24	1 023 982,24	95 006,17	95 006,17	0,00	0,00				
Wykonanie 2014	1 303 293,15	1 002 266,95	1 303 293,15	301 026,20	301 026,20	301 026,20	301 026,20	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2015	23 925,22	0,00	23 925,22	54 542,83	54 542,83	54 542,83	54 542,83	0,00	0,00				
Wykonanie 2015	19 364,05	0,00	19 364,05	36 538,96	36 538,96	36 538,96	36 538,96	0,00	0,00				
2016	0,00	0,00	0,00	6 801,00	6 801,00	6 801,00	6 801,00	0,00	0,00				
2017	755 902,02	471 508,00	0,00	291 449,02	7 055,00	7 055,00	7 055,00	0,00	0,00				
2018	0,00	0,00	0,00	7 055,00	7 055,00	7 055,00	7 055,00	0,00	0,00				
2019	0,00	0,00	0,00	7 055,00	7 055,00	7 055,00	7 055,00	0,00	0,00				
2020	0,00	0,00	0,00	5 055,00	5 055,00	5 055,00	5 055,00	0,00	0,00				

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	Wydatki na splate zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formuła										
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
2019	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	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:		Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	2 153 443,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 020,00
Wykonanie 2014	1 391 448,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 378,00
Plan 3 kw. 2015	1 659 577,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 659 577,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	2 074 541,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 301 763,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 086 595,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 744 015,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 050 816,00	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

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń 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

Przewodniczący  
 Rady Gminy Sierpenko  
 Marek Nadolny



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XIV/19/16 Rady Gminy Sicienka z dnia 6 kwietnia 2016 roku

zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienka na lata 2016-2020

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28510930,32	1394746	4182902,02	4097000	4907000	5315000	19440746
1.a	- wydatki bieżące				92378	16746	17000	17000	17000	15000	82746
1.b	- wydatki majątkowe				28418552,32	1378000	4165902,02	4080000	4890000	5300000	19358000
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:				9382339,32	44746	2332902,02	727000	317000	15000	2980746
1.1.1	- wydatki bieżące				92378	16746	17000	17000	17000	15000	82746
1.1.1.1	Realizacja systemu innowacji edukacyjnej w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Zakup tablic multimedialnych	Biurowo Obsługi Szkół Samorządowych w Sicienku	2015	2019	9500	2000	2000	2000	2000	0	8000
1.1.1.2	Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020	URZĄD GMINY	2015	2020	82878	14746	15000	15000	15000	15000	74746
1.1.2	- wydatki majątkowe				9289961,32	28000	2315902,02	710000	300000	0	2898000
1.1.2.1	Budowa odcinka drogi gminnej nr 50302 ul Łąkowa w Kruszynie	URZĄD GMINY	2015	2017	764315,22	0	755902,02	0	0	0	300000
1.1.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Strzelewie	URZĄD GMINY	2015	2017	932920	28000	135000	0	0	0	163000
1.1.2.3	Kompleksowa termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Samszczynie	URZĄD GMINY	2017	2018	925000	0	25000	135000	0	0	160000
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej Osówek Wybudowanie	URZĄD GMINY	2017	2019	2020000	0	20000	325000	300000	0	645000
1.1.2.5	Przebudowa dróg gminnych w Pawłoku część ul. Leśnej	URZĄD GMINY	2013	2017	940527,2	0	580000	0	0	0	580000
1.1.2.6	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie I i II etap	URZĄD GMINY	2013	2017	3200000	0	800000	0	0	0	800000
1.1.2.7	Przebudowa świetlicy w Dąbrowce Nowej	URZĄD GMINY	2015	2018	507198,9	0	0	250000	0	0	250000
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0

# **UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2016-2020**

## **1. Wstęp**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885, poz. 938, poz.1646, z 2014 roku poz. 379, poz. 911, poz. 1146), nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego uchwalenie Wieloletniej prognozy finansowej (dalej –WPF). Wieloletnia prognoza finansowa ma na celu przeprowadzenie oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego zarówno przez jej organy jak i innych zainteresowanych między innymi: jej mieszkańców, instytucje finansowe oraz organy nadzoru. WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego. Winien on odzwierciedlać kierunki i plany rozwoju gminy. Tworzenie prognozy na poszczególnych etapach powinno być ściśle zintegrowane zarówno z realizowanymi zadaniami jak i zamierzeniami inwestycyjnymi na kolejne lata. Przyjęcie do realizacji poszczególnych inwestycji wiąże się z oszacowaniem możliwości finansowych gminy. W związku z tym przy konstruowaniu WPF najważniejszą kwestią są posiadane środki pochodzące ze zgromadzonych dochodów powiększonych o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z poprzedniego roku i wolnych środków stanowiących jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat poprzednich. Środki te pierwszej kolejności winny być rozdysponowane na wydatki bieżące oraz spłatę i obsługę zaciągniętego długu. Pozostałe środki można przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej jednak niż na okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek sporządzenie prognozy kwoty długu, stanowiącej element WPF na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, emisji papierów wartościowych, czy też umów wieloletnich. Gmina Sicienko posiada zaciągnięte zobowiązania z tytułu wieloletnich kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych, sfinansowanie deficytu budżetowego w latach poprzednich oraz spłaty kredytów i pożyczek na okres do 2019 roku. W 2016 roku przewiduje się zaciągnięcie pożyczki na sfinansowanie deficytu budżetowego oraz kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek przewidywana jest do 2020 roku. W związku z powyższym Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko obejmuje lata 2016-2020.

## **2. Założenia makroekonomiczne**

Dla potrzeb opracowania Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w zaktualizowanych wytycznych Ministerstwa

Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które przedstawiają się następująco:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020
PKB, dynamika realna	103,8	103,9	104,0	103,9	103,8
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	101,7	101,8	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia	103,6	103,7	104,6	105,0	105,6

Biorąc pod uwagę powyższe wskaźniki makroekonomiczne oraz konieczność wprowadzenia oszczędności w wydatkach bieżących, w celu wygospodarowania środków umożliwiających jak najlepszą absorpcję funduszy unijnych podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Sicienko przedstawia poniższa tabela :

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020
PKB, dynamika realna	103,8	103,9	104,0	103,9	103,8
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	101,7	101,8	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia nauczycieli	100,0	102,5	100,0	101,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia pozostałych pracowników	102,8	102,8	102,0	102,0	102,5

### 3. Dochody

Przyjęte wartości dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe szacowane są w oparciu o analizę danych historycznych, przyjęte wskaźniki makroekonomiczne. Uwzględniają one również przyszłe okoliczności wpływające na wysokość prognozowanych wpływów.

#### 3.1. Dochody bieżące

Do dochodów bieżących, ujętych w wierszu 1.1 załącznika nr 1 do uchwały zalicza się wpływy z następujących kategorii:

- 1) Dochody z podatków i opłat lokalnych, wykazane w wierszu 1.1.3 do których zalicza się wpływy z następujących źródeł:
  - a) podatek od nieruchomości,
  - b) podatek rolny,
  - c) podatek leśny,
  - d) podatek od środków transportowych,
  - e) podatek od czynności cywilnoprawnych,
  - f) podatek od spadków i darowizn,
  - g) opłata skarbową,
  - h) podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej,
  - i) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłata targowa,
  - j) opłata targowa,
  - k) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw.

Dochody z tej kategorii wpływów stanowią około 29 % dochodów ogółem.

Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 3

ROK	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
Dynamika %	105,80	105,40	161,02	112,2	113,69	102,40
ROK	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	
Dynamika %	98,32	103,54	104,92	103,35	100,17	

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach 2009-2015. Dochody te wykazują tendencję wzrostową. Wzrost powyższych wpływów jest wynikiem zarówno zwiększania stawek podatkowych jak i podstawy opodatkowania, zwłaszcza w zakresie podatku od nieruchomości. Wzrost podstawy opodatkowania w podatku od nieruchomości jest głównie wynikiem rozwoju budownictwa mieszkaniowego na terenie Gminy Sicienko, a także przeznaczenia w planie zagospodarowania przestrzennego gruntów przeznaczonych pod stawy infiltracyjne dla potrzeb zaopatrzenia w wodę Miasta Bydgoszczy,

co spowodowało znaczny zwiększenie dochodów z tego tytułu w 2012 roku. Niższe wpływy z tego podatku w 2016 roku wynikają z faktu ustawowego zwolnienia nieruchomości będących własnością Gminy o ile nie są one wykorzystywane do działalności gospodarczej. W 2016 roku przewiduje się również mniejsze wpływy z podatku rolnego, ze względu na niższą cenę 1dt żyta stanowiącej podstawę ustalenia stawki podatkowej w tym zakresie. W latach 2009- 2015 obserwowany jest systematyczny wzrost ilości pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych. Pozwala to na założenie powyższej tendencji w kolejnych latach. W 2016 roku zakłada się zwiększenie planowanych wpływów z tego tytułu będące skutkiem wzrostu podstawy opodatkowania. Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych podatków w 2016 roku nie przewiduje się wzrostu stawek w stosunku do 2015 roku. Natomiast w latach następnych przyjęto zakładany wzrost stawek o planowany wskaźnik inflacji.

W okresie 2009-2014 zaobserwowano znaczny wzrost wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Powyższe związane jest głównie ze znacznym wzrostem sprzedaży działek przeznaczonych pod budownictwo. Aktualnie obserwowane jest mniejsze zainteresowanie obrotem cywilnoprawnym. Biorąc powyższe pod uwagę przy kalkulowaniu dochodów w tej kategorii na 2016 roku nie zakłada się wzrostu wpływów z tego tytułu natomiast na przyszłe lata przyjęto wzrost wpływów o wskaźnik inflacji.

W zakresie tej kategorii wpływów uwzględniono także źródło dochodów gminy, którym jest zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2012 poz. 391) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Rada Gminy podjęła uchwałę zgodnie, z którą wysokość odpłaty ustalana będzie od ilości osób zamieszkujących w gospodarstwie domowym. Gmina rozpoczęła gospodarowania odpadami komunalnymi od 1 lipca 2013 roku. Przewidywane dochody z tego tytułu w 2016 roku przyjęto na poziomie roku 2015, natomiast w kolejnych latach przyjęto dochody roczne nieznacznie wyższe, co wynika głównie z systematycznego wzrostu liczby mieszkańców .

W zakresie wpływów z pozostałych źródeł w tej kategorii dochodów bieżących na podstawie dokonanej analizy przyjęto dynamikę ich wzrostu od 100 do 102,5 %.

2) Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa, do których zalicza się:

- a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazane w wierszu 1.1.1,
- b) udziały w podatku dochodowych od osób prawnych, wykazane w wierszu 1.1.2.

W zakresie wpływów z powyższych źródeł główne znaczenie dla dochodów gminy mają udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowią ponad 21 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochody gminy, gdyż stanowią niespełna 0,06 % dochodów.

Dynamikę wzrostu dochodów z udziału w we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 4

ROK	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
Dynamika %	107,80	99,8	116,54	107,02	105,33	113,54
ROK	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	
Dynamika %	115,10	110,06	110,34	107,50	101,75	

W okresie 2009-2015 wpływy z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych systematycznie wzrastają. W 2016 roku zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów przewidywany jest wzrost wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 15,10 %. Na wysokość wpływów z tego tytułu wpływ ma liczba mieszkańców oraz wysokość osiągniętych wynagrodzeń. W omawianym okresie obserwowany jest systematyczny wzrost liczby mieszkańców. W związku ze znacznym rozwojem budownictwa mieszkaniowego na terenie Gminy Sicienko należy założyć dalszy wzrost liczby mieszkańców. Przy planowaniu wpływów z tego tytułu w latach 2017-2018 przyjęto wzrost wpływów z tego tytułu w wysokości około 10,% w następnych latach odpowiednio 7,5% i 1,75 %.

- 3) Subwencje z budżetu państwa, na którą składa się:
  - a) część oświatowa subwencji ogólnej,
  - b) część wyrównawcza subwencji ogólnej.

Wpływy z subwencji stanowią znaczną pozycję w dochodach gminy. Część oświatowa stanowi ponad 30 % dochodów ogółem natomiast część wyrównawcza około 4 %. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5

ROK	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
Dynamika %	104,9	104,2	106,4	109,35	82,22	103,80
ROK	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	
Dynamika %	103,52	103,20	104,26	103,1	102,0	

Wysokość części oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów. W związku z powyższym w celu najbardziej prawdopodobnej kwoty wpływów dokonano analizy liczby uczniów w poszczególnych latach. W 2016 roku zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów zakładany jest wzrost tej części subwencji o 3,52 %. Jako podstawę wyliczenia przyjęto średnią kwotę subwencji na ucznia powiększoną o zakładany wskaźnik inflacji.

Przy ustalaniu wysokości części wyrównawczej uwzględniono znaczny spadek wpływów z tego tytułu od 2014 roku. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w 2016 roku wysokość jest o 5,57 % wyższa niż w 2015 roku. W kolejnych latach przyjęto wzrost wpływów z tego tytułu na poziomie od 4,5 do 5,6 %.

Ze względu na znaczny wzrost dochodów podatkowych wynikający z wyższych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości, a także wyższych skutków obniżenie średniej ceny skupu żyta wskaźnik G dochodów podatkowych gminy w stosunku do liczby mieszkańców gminy stanowi około 97 % analogicznego wskaźnika Gg dochodów podatkowych w kraju. Wobec powyższego w 2015 roku Gmina Sicienko nie otrzymuje kwoty podstawowej subwencji wyrównawczej, a jedynie kwotę uzupełniającą.

- 4) Pozostałe dochody z majątku gminy, do których zaliczone zostały wpływy z:
  - a) opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości,
  - b) dzierżawy i najmu nieruchomości.

Wpływy z powyższych tytułów stanowią około 0,80 % dochodów ogółem. Głównym źródłem są wpływy z tytułu dzierżawy części budynków komunalnych na działalność gospodarczą oraz świadczenie usług medycznych, a także z najmu lokali mieszkalnych. W zakresie powyższej kategorii w 2016 roku przyjęto wpływów na poziomie roku 2015. W kolejnych latach założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

- 5) Odsetki
  - a) odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych,
  - b) pozostałe odsetki, w tym od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Łączne wpływy z odsetek stanowią niespełna 0,20 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

- 6) Dotacje celowe na zadania bieżące
  - a) dotacje celowe na realizację zadań własnych,
  - b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej,
  - c) środki otrzymane z innych źródeł.

Źródłem dotacji celowych na zadania własne są wpływy z budżetu państwa, ze środków unijnych, a także pozyskane z funduszy celowych. Gmina Sicienko corocznie uzyskuje powyższe dotacje na realizację zadań własnych z zakresu głównie w zakresie oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej, pomocy społecznej, a także na bieżące remonty dróg. W tej kategorii dochodów ujęta została również dotacja na zadania realizowane na podstawie porozumienia z powiatem bydgoskim na realizację zadań w zakresie bieżącego utrzymania dróg powiatowych.

Gmina realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zlecone na podstawie odrębnych ustaw, a także realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Na pokrycie kosztów tych zadań przekazywane są dotacje celowe z budżetu państwa. Łączne wpływy z dotacji celowych stanowią około 12 % dochodów ogółem. Planowane wpływy z tego tytułu na 2016 roku są znacznie niższe niż w 2015 roku. Jednakże wysokość dotacji w trakcie roku ulega wielokrotnie zmianie. W związku z tym przewiduje się, że

wykonanie na koniec roku będzie znacznie wyższe. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów z tego tytułu maksymalnie o 3,5 %.

W ramach środków otrzymanych z innych źródeł planowane są otrzymane środki na realizację zadań własnych z Narodowego oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, a także dotacje pozyskane na realizację programów z udziałem środków europejskich. Gmina Sicienko jest Partnerem Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko - Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego. W związku z realizacją w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020 projektu dotyczącego wsparcia działania podmiotu realizującego Zintegrowane Inwestycje Terytorialne ze środków Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 przewidywana jest dotacja od Miasta Bydgoszcz. Na okres WPF przyjęto dotację w wysokości planowanej na 2016 rok tj. 13.000,00 zł.

- 7) Pozostałe dochody, do których zaliczane są:
  - a) wpływy z usług,
  - b) różne opłaty,
  - c) grzywny i kary pieniężne,
  - d) wpływy z różnych dochodów.

Średnie wpływy z powyższych źródeł stanowią około 1 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o przewidywany wskaźnik inflacji.

### **3.2. Dochody majątkowe**

Do dochodów majątkowych, ujętych w wierszu 1.2 załącznika nr 1 do uchwały zalicza się wpływy z następujących kategorii:

- 1) Dochody ze sprzedaży majątku, ujęte w wierszu 1.2.1 załącznika nr 1, na które składają się:
  - a) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości,
  - b) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.

Dochody z powyższych tytułów ustalane są szacunkowo na podstawie analizy zasobów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. Aktualnie Gmina posiada, przygotowanych do sprzedaży, sześć działek budowlanych położonych w Dąbrówce Nowej, Sicienku oraz Wojnowie. W 2016 roku zakładana jest sprzedaż części z przygotowanych działek budowlanych oraz innych składników majątkowych. Planowane wpływy z tego tytułu wynoszą 214.500,00 zł. W 2017 roku przewidywane wpływy z tego tytułu są na poziomie 200.000,00 zł. Wyższe wpływy ze sprzedaży gruntów przewidywane są w latach 2018-2020, co wynika z faktu, iż Gmina Sicienko posiada tereny, które przewidywane są pod jeden z węzłów komunikacyjnych

drogi S5. Ponadto w kolejnych latach przygotowywane będą następne tereny inwestycyjne przeznaczone do sprzedaży między innymi w Dąbrówce Nowej. Dla powyższego terenu przewiduje się opracowanie zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego i wygospodarowanie około 10 działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe. Średnie wpływy ze sprzedaży majątku na lata 2016-2019 planowane są w wysokości około od 0,7 do 1,8 % planowanego dochodu.

- 2) Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych, do których zalicza się:
  - a) dotacje celowe na zadania własne,
  - b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej,
  - c) środki otrzymane z innych źródeł.

Głównym źródłem dotacji celowych na zadania własne są środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej ujęte w wierszu 1.2.2 załącznika nr 1. Gmina Sicienko jest gminą wiejską położoną w centralnej części województwa kujawsko-pomorskiego. Jednym z atutów gminy pod względem uwarunkowań rozwoju gminy jest jej korzystne usytuowanie w niedużej odległości od miasta Bydgoszcz, co sprawia, że Gmina staje się alternatywnym miejscem zamieszkania dla osób pracujących w Bydgoszczy. Szansą na wykorzystanie tego atutu jest zapewnienie odpowiednich warunków życia dla jej mieszkańców. Wizja Strategii Rozwoju Gminy Sicienko na lata 2015-2020+ zdefiniowana została jako „Gmina Sicienko dobrym i bezpiecznym miejscem do życia i inwestowania, ojczyzną społeczności wykształconych, aktywnych i zdrowych mieszkańców, w harmonijnych relacjach z sąsiadami i środowiskiem”. Osiągnięcie jest możliwe poprzez realizację celów operacyjnych, do których między innymi należą:

- pełna i poprawnie funkcjonująca infrastruktura techniczna,
- dobrze funkcjonująca infrastruktura społeczna,
- uzbrojone tereny pod budownictwo mieszkaniowe,
- ograniczenie emisji zanieczyszczeń,
- podniesienie poziomu wykształcenia mieszkańców gminy.

Cele te są w pełni zgodne z zasadniczymi dokumentami strategicznymi kraju (Średniookresowa Strategia Rozwoju Kraju 2020), a także proponowanymi celami polityki Unii Europejskiej (Europa 2020). Cele te wpisują się również w cele Strategii rozwoju województwa kujawsko-pomorskiego do roku 2020- Plan modernizacji 2020+, Założeń polityki terytorialnej województwa kujawsko-pomorskiego na lata 2014-2020, Regionalną Strategię Innowacji Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko – Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego. Gmina Sicienko jest stroną zawartego w dniu 8 kwietnia 2014 roku porozumienia Związku Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko – Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego. Realizacja powyższych celów możliwa jest poprzez budowę i przebudowę dróg lokalnych, budowę kanalizacji sanitarnych, modernizację obiektów oświatowych, czy też kultury. Inwestycje te są dofinansowane ze środków unijnych między innymi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Gmina Sicienko realizowała projekty współfinansowane

z funduszy unijnych, krajowych i międzynarodowych z zakresu rozwoju obszarów wiejskich. W 2016 roku w wierszu 1.2.2 wykazana została kwota dotacji uzyskanej ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie wykonanego w latach 2014-2015 zadania dotyczącego przebudowy drogi gminnej nr 50303C w miejscowości Zielonczyn z połączeniem z istniejącą drogą powiatową nr 1534C Zielonczyn - Stacja PKP w wysokości 120.471,40 zł. Kwota ta została również wykazana w wierszu 12,2, 12,2,1 oraz 12.2.1.1. W 2017 roku w wierszu 1.2.2 wykazana została planowana do pozyskania dotacja ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dofinansowanie budowy odcinka drogi gminnej nr 50302 ul. Łąkowa w Kruszynie. Na dofinansowanie tego zadania w kwocie 471.508,00 zł została złożona aplikacja, która spełnia wymogi formalne. Kwota ta została również wykazana w wierszu 12,2 oraz 12,2,1. Na lata 2018-2020 nie planowano dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych. Dochody te będą uwzględniane w trakcie realizacji Wieloletniej prognozy finansowej z chwilą uzyskania dofinansowania lub złożenia aplikacji spełniającej wymogi formalne. Gmina Sicienko przekazała, Instytucjom Wdrażającym, informacje dotyczące planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych, na realizację których będzie się ubiegała o dofinansowanie zarówno z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w ramach ZIT, jak również z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Gmina Sicienko będzie się również ubiegała o dofinansowanie inwestycji w zakresie przebudowy dróg gminnych ze środków Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. Stosowny wniosek został złożony na dofinansowanie w tym zakresie w 2016 roku. Jednak ze względu na brak rozstrzygnięcia ewentualne uzyskane dotacje ujmowane będą w trakcie realizacji WPF.

W latach objętych WPF nie przewiduje się dotacji celowych na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej.

#### **4. Wydatki**

Kolejnym etapem tworzenia WPF jest planowanie wydatków. W pierwszej kolejności szacowane są wydatki bieżące. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi, bez uwzględniania wydatków na obsługę długu, powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki z roku poprzedniego i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, stanowi pulę środków do dyspozycji. W pierwszej kolejności jest ona rozdysponowana na spłatę i obsługę długu a następnie na inwestycje. Planując określone w wierszu 2 załącznika nr 1 do uchwały wydatki ogółem zostały podzielone na wydatki bieżące i majątkowe.

#### 4.1. Wydatki bieżące

Planując ujęte w wierszu 2.1 załącznika nr 1 do uchwały wydatki bieżące na kolejne lata objęte WPF dokonano ich podziału na następujące kategorie:

- 1) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Wydatki te zostały określone w wierszu 11.1 załącznika nr 1 do uchwały. W tej grupie wydatków ujęte zostały wydatki ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

- § 401 – wynagrodzenia osobowe,
- § 404 – dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- § 410 – wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne,
- § 411 – składki na ubezpieczenie społeczne,
- § 412 – składki na Fundusz Pracy,
- § 417 – wynagrodzenia bezosobowe.

Przy kalkulowaniu wydatków na wynagrodzenie przyjęto założenia wzrostu wskaźnika wynagrodzeń określone w tabeli nr 2. W zakresie wynagrodzeń nauczycieli uwzględniono również wahania liczby godzin wynikające z okresowego zmiany liczby uczniów w szkołach, co skutkuje zmniejszeniem podziału oddziałów na grupy, a także przewidywanym zmniejszeniem liczby oddziałów w gimnazjach. Uwzględniono natomiast zwiększenie liczby oddziałów w szkołach podstawowych i przedszkolach.

- 2) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

W tej kategorii wydatków ujęte zostały wydatki bieżące i majątkowe planowane w rozdziale 75022 – Rady gmin oraz rozdziale 75023 – Urzędy gmin. Zostały one określone w wierszu 11.2 załącznika nr 1 do uchwały. Przy kalkulowaniu w tym zakresie środków na 2014 rok wprowadzono działania oszczędnościowe dotyczące wydatków stałych. Działania oszczędnościowe przewidywane są również w latach następnych w związku z tym przyjęto wzrost wydatków rzeczowych w tych rozdziałach o wskaźnik inflacji, z uwzględnieniem wydatków jednorazowych. W zakresie wydatków osobowych w 2016 roku przewiduje się 2,8 % wzrostu wynagrodzeń. W kolejnych latach zakładany jest wzrost o przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń określony w tabeli nr 2.

- 3) Wydatki na projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt.2 ustawy o finansach publicznych

W ramach wydatków bieżących w tej kategorii, ujętych w wierszu. 11.2.1, w latach 2016-2019 przewiduje się środki na pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem ciągłości projektu „Realizacja systemu innowacji edukacyjnej w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Zakup tablic multimedialnych”. W wierszu tym planowane są również wydatki na zadanie realizowane w ramach Programu

Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 osi priorytetowej: Pomoc Techniczna, z przeznaczeniem na wsparcie działania podmiotu realizującego Zintegrowane Inwestycje Terytorialne ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

#### 4) Pozostałe wydatki bieżące

W ramach pozostałych wydatków bieżących planowane są środki na wydatki rzeczowe, w tym dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nienależących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych gminy. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje przedmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, tj. dla Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej. W tej kategorii w 2016 roku planowane są również dotacje przedmiotowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów zrzutu odpadów ciekłych. W 2016 roku zakładany jest spadek tych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania 2016 roku. Powyższe wynika z wprowadzonych działań oszczędnościowych. Przeprowadzone w ostatnich latach trzy inwestycje w zakresie termomodernizacji budynków szkolnych przynoszą rezultaty w oszczędnościach wydatków na energię. Na taki stan rzeczy wpływ ma również fakt uzyskania niższych dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych. W celu zapewnienia wszystkich najistotniejszych potrzeb czynione będą starania o pozyskanie dodatkowych środków. W kolejnych latach przewidywana jest kontynuacja działań oszczędnościowych. W związku z tym, zakładany jest wzrost stałych wydatków rzeczowych poniżej wskaźnika inflacji określonego w tabeli nr 2. Uwzględniono również okresowe zwiększenie lub zmniejszenie wydatków w zakresie przewidywanych remontów bieżących.

### **4.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe planowane do realizacji w okresie obowiązywania WPF zostały ujęte w wierszu 2.2 załącznika nr 1 do uchwały. W ramach tych wydatków wyodrębnione zostały wydatki majątkowe na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 oraz na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych. Różnicę pomiędzy wydatkami majątkowymi określonymi w wierszu 2.2 a wydatkami określonymi w wierszu 11.3.2 stanowią pozostałe wydatki majątkowe.

- 1) Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Łączna kwota wydatków na realizację powyższych przedsięwzięć została określona w wierszu 11.3.2 załącznika nr 1 do uchwały. Kwota ta jest zgodna z wysokością wydatków majątkowych określonych w załączniku nr 2 do uchwały, określającego przedsięwzięcia realizowane w latach 2016-2020. Załącznik nr 2 określa również szczegółowy wykaz planowanych przedsięwzięć. Planowane projekty mają za zadanie realizację celów strategicznych

zmierzających do osiągnięcia wizji Strategii Rozwoju Gminy Sicienko na lata 2015-2020+, jaką jest „Gmina Sicienko dobrym i bezpiecznym miejscem do życia i inwestowania, ojczyzną społeczności wykształconych, aktywnych i zdrowych mieszkańców, w harmonijnych relacjach z sąsiadami i środowiskiem”. Inwestycje te wpływają na poprawę jakości życia mieszkańców. Zmierzają do poprawy jakości infrastruktury drogowej oraz infrastruktury społecznej. Wpływają też na podniesienie poziomu wykształcenia mieszkańców gminy. Planowane do realizacji zadania wpływają pozytywnie na otaczające nas środowisko przyrodnicze poprzez ograniczenie emisji zanieczyszczeń. Na realizację tych zadań Gmina przewiduje pozyskanie środków europejskich, jednakże aktualnie nie posiada na ich współfinansowanie zawartych umów.

Możliwość dofinansowania tych projektów z powyższych programów wynika z faktu, iż realizują one cele, które są w pełni zgodne z zasadniczymi kierunkami rozwoju kraju proponowanymi przez Średniookresową Strategia Rozwoju Kraju, a także proponowanymi celami polityki Unii Europejskiej (Europa 2020). Cele te wpisują się również w cele dokumentów strategicznych województwa kujawsko-pomorskiego do roku 2020 oraz Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko – Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego. W wierszu 1.1.2 załącznika nr 2 wykazane zostały zadania na realizację, których Gmina Sicienko będzie się ubiegała o dofinansowanie zarówno z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w ramach ZIT, jak również z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Wykazane w WPF kwoty stanowią wysokość środków własnych, które Gmina zamierza przeznaczyć w tych latach na realizację inwestycji. Ewentualne środki zewnętrzne będą ujmowane w trakcie realizacji Wieloletniej prognozy finansowej, po podpisaniu stosownych umów. Pozostałe zadania inwestycyjne przewidywane do realizacji w latach 2016-2020 wykazane zostały w wierszu 1.3.2 załącznika nr 2.

Przewidywane do realizacji projekty zmierzają do realizacji misji Strategii rozwoju gminy. Wpływają one na poprawę infrastruktury drogowej na terenie gminy. Przyczyniają się do ochrony środowiska oraz uzbrojenia terenów pod budownictwo mieszkaniowe. Zadania te są niezbędne do realizacji w celu poprawy jakości życia mieszkańców gminy. Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, że wykazane środki własne nie zabezpieczają pełnego pokrycia potrzeb na realizację tych przedsięwzięć.

- 2) Wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

W ramach powyższego za względu na brak podpisanych umów, a także złożonych aplikacji o dofinansowanie zadań inwestycyjnych w wierszach 12.2 oraz 12.4 nie ujęto powyższych wydatków. Aktualnie nie rozpoczął się proces aplikacji o środki w ramach perspektywy finansowej 2014-2020. W przypadku ogłoszenia konkursów dotyczących naboru wniosków Gmina Sicienko jest przygotowana do ubiegania się o środki na dofinansowanie zadań z powyższych programów, ze względu na fakt posiadania gotowych projektów na realizację inwestycji w zakresie ochrony środowiska, modernizacji infrastruktury drogowej czy też budowy obiektów kultury. Gmina Sicienko przekazała, Instytucjom Wdrażającym, informacje dotyczące planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych, na realizację których będzie się ubiegała o dofinansowanie zarówno z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko –

Pomorskiego w ramach ZIT, jak również z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Z chwilą pozyskania powyższych środków informacje w powyższym zakresie ujmowane będą na bieżąco w trakcie realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### 3) Pozostałe wydatki majątkowe.

W ramach pozostałych wydatków stanowiących różnicę między wielkościami określonymi w wierszu 2.2 załącznika nr 1 a wykazanymi w wierszu 11.3.2 tegoż załącznika ujęte zostały nakłady na inwestycje realizowane w danym roku budżetowym, a także dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy. W 2016 roku planowane środki w tym zakresie dotyczą również zadań wskazanych do realizacji w ramach wyodrębnionych środków Funduszu Sołeckiego.

## 5. Analiza kwoty długu

Planowana kwota długu na koniec 2015 roku wynosi 5.136.531,97 zł. Przewidywane zadłużenie gminy Sicienko na koniec 2016 wynosi 5.536.531,97 zł. Zostało ono wykazane w wierszu 6 załącznika nr 1 do uchwały.

Na kwotę zadłużenia Gminy Sicienko na koniec 2015 roku składają się:

1. pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na:
  - budowę magistrali wodociągowej w miejscowości Osówiec III etap w kwocie 138.750,00 zł;
  - termomodernizację budynków Zespołu Szkół w Wojnowie w wysokości 50.000,00 zł,
  - budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pawłówek w kwocie 42.500,00 zł,
  - budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i tłoczniami ścieków z Osówca do granic miasta Bydgoszcz 300.000,00 zł;
2. długoterminowe kredyty bankowe zaciągnięte na:
  - sfinansowanie deficytu 2009 i 2010 roku w łącznej wysokości 698.350,96 zł,
  - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3.906.931,01 zł;

Planowane w 2016 roku spłaty kredytów i pożyczek wynoszą 2.074.541,61 zł. Kwota ta została określona w wierszu 5.1 Przewidywana jest spłata następujących zobowiązań:

1. 92.500,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę magistrali wodociągowej z Osówca do Wojnowa - III etap,
2. 34.000,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pawłówek,
3. 40.000,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zaciągniętej na finansowanie zadania realizowanego z udziałem

środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w zakresie termomodernizacji budynków Zespołu Szkół w Wojnowie,

4. 150.000,00 zł z tytułu pożyczki Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i tłoczniami ścieków z Osówca do granic miasta Bydgoszcz,
5. 497.703,48 zł z tytułu kredytu długoterminowego na sfinansowanie deficytu 2009 i 2010 roku,
6. 1.260.338,13 zł z tytułu kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W wierszu 5.1.1 wykazano łączną kwotę rat pożyczek przypadających na dany rok podlegających ustawowym wyłączeniom z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych. W 2016 roku w pozycji tej ujęto kwotę 40.000,00 zł, na którą składają się spłaty następujących zobowiązań:

- 40.000,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na termomodernizację budynków Zespołu Szkół w Wojnowie. Zadanie to realizowane było z udziałem co najmniej 60 % środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym zastosowano wyłączenie z limitu na cały okres spłaty zobowiązania, co uwzględniono w wierszu 5.1.1.2.

W wierszu 2.1.3.1.2 wykazano odsetki od zobowiązań podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych. Na spłatę zobowiązań w 2016 roku planowane jest zaciągnięcie kredytu.

Budżet roku 2016 zamyka się deficytem w wysokości 1.340.816,84 zł, którego sfinansowanie przewiduje się z pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 430.000,00 zł, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 688.231,36 zł, oraz nadwyżki budżetowej z lat poprzednich 222.585,48 zł.

Na koniec 2016 roku nie przewiduje nadwyżki budżetowej, która w 2017 roku mogłaby zostać przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek. W związku z tym na spłatę zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych w 2017 roku planowane jest również zaciągnięcie kredytu długoterminowego.

Budżet gminy planowany na lata 2017 -2019 zakłada wypracowanie nadwyżek przeznaczonych na spłatę zadłużenia od 2018 roku. Wysokość wypracowanych nadwyżek budżetowych w roku 2017 i 2018 nie pokryje w pełni przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek w latach 2018-2019. W związku z tym, zarówno w 2018 roku jak i 2019 planowane jest zaciągnięcie kredytów na powyższy cel w wysokości, określonej w wierszu 4.3 załącznika nr 1. Począwszy od 2019 roku spłata długu planowana jest z nadwyżki budżetowej roku poprzedniego. Wysokość nadwyżki budżetowej przeznaczonej na sfinansowania spłaty długu przedstawiony została w wierszach 4.1 oraz 10.1 załącznika nr 1 do uchwały.

Biorąc powyższe pod uwagę całkowita spłata zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów winna nastąpić w 2020 roku. Należy jednak zaznaczyć, że kwota spłaty długu nie uwzględnia możliwego do uzyskania częściowego umorzenia zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska. W 2016 roku Gmina może ubiegać się o umorzenie pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW. Wysokość możliwego umorzenia wynosi około 180.000,00 zł. Uzyskanie powyższych umorzeń pozwoli na przeznaczenie wyższych środków na niezbędne inwestycje i remonty.

Przewidywane wydatki związane z obsługą powyższego długu, stanowiące odsetki i prowizje, zostały wykazane w wierszu 2.1.3 załącznika nr 1 do uchwały. Kwoty te zostały określone na podstawie wysokości oprocentowania zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz średniej wysokości oprocentowania w stosunku do planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Do roku 2014, zgodnie z art.121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego określone są poprzez relacje zawarte w art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. Zgodnie z powyższymi przepisami wysokość maksymalnego zadłużenia gminy nie może przekroczyć 60 %, a kwota przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami 15 % planowanych na dany rok dochodów. Począwszy od 2014 roku mają zastosowanie przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z którym każda jednostka samorządu terytorialnego posiadała będzie indywidualny wskaźnik zadłużenia. Ustalony w oparciu o powyższe przepisy indywidualny limit zadłużenia, przedstawiony został w wierszu 9.7 załącznika nr 1. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w latach 2015 -2019 stanowi od 30 do 68 % dopuszczalnego wskaźnika. W związku z powyższym w latach objętych wieloletnią prognozą finansową spełnione są warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 29 sierpnia 2009 roku.

## **6. Podsumowanie**

Wieloletnia prognoza finansowa w oparciu o syntetyczną prognozę głównych parametrów budżetowych, zapewniając zgodność danych z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, pozwala na analizę realnych możliwości finansowych oraz ocenę rzeczywistych możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia Gminy Sicienko.