

**UCHWAŁA NR XXXIV/309/18
RADY GMINY SICIENKO**

z dnia 28 marca 2018 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienka na lata 2018 - 2022

Na podstawie art. 229, art. 231 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 roku , poz.2077) , 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 gminny (t.j.Dz. U. z 2017 roku, poz. 1875 , poz. 2232, z 2018 roku poz.130) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXII/288/17 Rady Gminy Sicienka z dnia 27 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienka na lata 2018-2022 zmienionej

- Uchwałą Nr XXXIII/299/18 Rady Gminy Sicienka z dnia 28 lutego 2018 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 2017 roku w kwocie 963.128,36 zł przeznacza się na:

- a) pokrycie deficytu w 2018 roku w kwocie 603.364,38 zł,
- b) spłatę kredytów i pożyczek w 2018 roku w kwocie 359.763,98 zł.

2. Wypracowaną nadwyżkę budżetu na koniec 2017 roku w wysokości 756.532,62 zł przeznacza się na pokrycie deficytu w 2018 roku.

3. Wypracowaną nadwyżkę budżetu w latach 2019-2021 przeznacza się na spłatę kredytów i pożyczek.”.

- Pozostałe paragrafy w/w Uchwały pozostają bez zmian.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sicienka.

§ 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXXIV/309/18 Rady Gminy Sicienka z dnia 28 marca 2018 roku zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienka na lata 2018-2022

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
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
Wykonanie 2016	38 569 537,74	37 983 031,32	6 725 552,00	18 690,60	9 049 200,33	5 402 444,87	10 113 187,00	11 455 250,89	586 506,42	152 453,81	434 052,61
Plan 3 kw. 2017	43 147 803,35	41 231 593,06	7 909 215,00	19 000,00	9 742 975,00	5 700 000,00	10 210 768,00	12 617 653,26	1 916 210,29	241 000,00	1 675 210,29
Wykonanie 2017	45 207 147,35	43 759 903,88	8 088 733,00	12 450,22	9 713 643,66	5 662 636,85	10 246 400,00	15 078 021,35	1 447 243,47	29 413,89	1 417 829,58
2018	47 420 880,07	39 573 419,07	7 736 130,00	20 000,00	10 349 416,00	6 000 000,00	10 653 331,00	10 161 263,07	7 847 461,00	627 000,00	7 220 461,00
2019	48 038 678,00	43 815 484,00	8 700 000,00	20 000,00	10 749 640,00	6 400 000,00	11 225 000,00	11 944 989,00	4 223 194,00	427 000,00	3 796 194,00
2020	48 994 219,00	45 401 066,00	9 325 000,00	20 000,00	11 051 986,00	6 600 000,00	11 600 000,00	12 133 980,00	3 593 153,00	427 000,00	3 166 153,00
2021	50 584 897,00	47 290 287,00	10 000 000,00	20 000,00	11 432 302,00	6 800 000,00	11 975 000,00	12 319 050,00	3 294 610,00	127 000,00	3 167 610,00
2022	47 893 000,00	47 766 000,00	10 050 000,00	20 000,00	11 687 595,00	6 950 000,00	12 350 000,00	12 512 793,00	127 000,00	127 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	32 039 265,85	27 998 370,84	0,00	0,00	0,00	131 686,24	131 686,24	0,00	14 423,36	4 040 895,01
Wykonanie 2016	38 348 298,38	33 963 963,08	0,00	0,00	0,00	125 083,94	125 083,94	0,00	2 268,90	4 384 335,30
Plan 3 kw. 2017	44 350 095,57	36 969 745,44	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	7 380 350,13
Wykonanie 2017	44 074 052,59	38 134 803,67	0,00	0,00	0,00	143 511,94	143 511,94	0,00	159,67	5 939 248,92
2018	50 766 107,07	35 748 960,07	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	30 000,00	15 017 147,00
2019	45 941 393,14	35 252 913,14	0,00	0,00	x	206 500,00	206 500,00	0,00	45 000,00	10 688 480,00
2020	46 521 811,00	36 213 323,00	0,00	0,00	x	207 500,00	207 500,00	0,00	33 000,00	10 308 488,00
2021	48 112 491,87	36 939 982,87	0,00	0,00	x	125 500,00	125 500,00	0,00	20 000,00	11 172 509,00
2022	47 893 000,00	38 337 600,00	0,00	0,00	x	41 350,00	41 350,00	0,00	8 000,00	9 555 400,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	222 585,48	2 347 808,61	0,00	0,00	688 231,36	688 231,36	1 659 577,25	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	221 239,36	3 415 358,45	222 585,48	0,00	688 231,36	0,00	2 504 541,61	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 202 292,22	3 359 412,19	439 416,86	439 416,86	762 875,36	762 875,36	2 157 119,97	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 133 094,76	3 719 176,03	443 824,70	0,00	1 118 231,36	0,00	2 157 119,97	0,00	0,00	0,00
2018	-3 345 227,00	5 388 958,97	756 532,62	756 532,62	963 128,36	603 364,38	3 669 297,99	1 985 330,00	0,00	0,00
2019	2 097 284,86	2 961 021,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 961 021,99	0,00	0,00	0,00
2020	2 472 408,00	3 233 441,99	2 097 284,86	0,00	0,00	0,00	1 136 157,13	0,00	0,00	0,00
2021	2 472 405,13	2 472 408,00	2 472 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	2 472 405,13	2 472 405,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			z tego:								
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	1 659 577,25	1 659 577,25	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	5 136 531,97	0,00	3 014 256,24	3 702 487,60
Wykonanie 2016	2 074 541,61	2 074 541,61	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	5 566 531,97	0,00	4 019 068,24	4 929 885,08
Plan 3 kw. 2017	2 157 119,97	2 157 119,97	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	5 416 531,97	0,00	4 261 847,62	5 464 139,84
Wykonanie 2017	2 157 119,97	2 157 119,97	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	5 416 531,97	0,00	5 625 100,21	7 187 156,27
2018	2 043 731,97	2 043 731,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 042 097,99	0,00	3 824 459,00	5 544 119,98
2019	2 961 021,99	2 961 021,99	496 334,00	0,00	496 334,00	0,00	0,00	7 042 097,99	0,00	8 562 570,86	8 562 570,86
2020	3 233 441,99	3 233 441,99	496 332,00	0,00	496 332,00	0,00	0,00	4 944 813,13	0,00	9 187 743,00	11 285 027,86
2021	2 472 408,00	2 472 408,00	496 332,00	0,00	496 332,00	0,00	0,00	2 472 405,13	0,00	10 350 304,13	12 822 712,13
2022	2 472 405,13	2 472 405,13	496 332,00	0,00	496 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 428 400,00	11 900 805,13

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	5,55%	5,38%	0,00	5,38%	9,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	5,70%	5,59%	0,00	5,59%	10,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	5,39%	5,37%	0,00	5,37%	10,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	5,09%	5,07%	0,00	5,07%	12,51%	x	x	x	x
2018	4,73%	4,67%	0,00	4,67%	9,39%	10,29%	10,98%	TAK	TAK
2019	6,59%	5,47%	0,00	5,47%	18,71%	10,22%	10,91%	TAK	TAK
2020	7,02%	5,94%	0,00	5,94%	19,62%	12,85%	13,54%	TAK	TAK
2021	5,14%	4,12%	0,00	4,12%	20,71%	15,91%	15,91%	TAK	TAK
2022	5,25%	4,20%	0,00	4,20%	19,95%	19,68%	19,68%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	13 310 590,65	2 869 475,08	2 478 712,37	0,00	2 478 712,37	2 179 022,33	1 086 561,09	775 311,59	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	13 524 998,82	2 720 041,75	1 496 161,06	13 717,09	1 482 443,97	2 705 124,29	456 788,51	1 222 422,50	
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	14 210 012,49	3 496 348,00	6 916 342,13	16 242,00	6 900 100,13	5 208 388,00	267 300,00	1 895 662,13	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	14 107 467,19	3 381 397,78	5 595 969,13	14 013,53	5 581 955,60	3 956 645,01	210 365,18	1 772 238,63	
2018	0,00	0,00	14 846 740,76	3 852 724,85	7 472 262,00	16 262,00	7 456 000,00	12 706 647,00	952 000,00	1 358 500,00	
2019	2 097 284,86	2 097 284,86	14 716 080,00	4 300 000,00	10 526 149,00	16 169,00	10 509 980,00	10 389 980,00	198 500,00	100 000,00	
2020	2 472 408,00	2 472 408,00	15 016 465,00	4 795 000,00	9 844 203,00	14 169,00	9 830 034,00	8 110 034,00	1 998 454,00	200 000,00	
2021	2 472 405,13	2 472 405,13	15 588 640,00	5 145 000,00	10 806 423,00	0,00	10 806 423,00	8 608 923,00	2 363 586,00	200 000,00	
2022	0,00	0,00	16 050 640,00	5 325 000,00	2 620 000,00	0,00	2 620 000,00	1 620 000,00	7 735 400,00	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.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
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	
Wykonanie 2016	12 554,06	12 554,06	12 554,06	332 146,49	332 146,49	332 146,49	15 890,66	9 603,85	15 890,66	
Plan 3 kw. 2017	13 165,00	13 165,00	13 165,00	1 027 371,00	1 027 371,00	253 264,00	18 105,19	10 071,22	18 105,19	
Wykonanie 2017	12 890,30	12 890,30	12 890,30	769 990,29	769 990,29	760 990,29	15 876,72	9 861,08	15 876,72	
2018	13 165,00	10 071,22	10 071,22	7 220 461,00	7 220 461,00	6 030 041,00	18 172,00	10 071,22	18 172,00	
2019	13 165,00	10 071,22	10 071,22	3 796 194,00	3 796 194,00	3 296 194,00	16 169,00	10 071,22	16 169,00	
2020	13 165,00	10 071,22	10 071,22	3 166 153,00	3 166 153,00	3 166 153,00	14 169,00	10 071,22	14 169,00	
2021	0,00	0,00	0,00	3 167 610,00	3 167 610,00	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	

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	6 286,81	6 286,81	6 286,81	6 286,81	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	5 012 930,69	1 027 371,00	417 756,00	477 525,97	172 525,97	477 525,97	172 525,97	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 789 591,43	769 990,29	1 453 436,00	463 680,75	463 680,75	463 680,75	460 680,75	0,00	0,00
2018	10 466 647,00	5 642 709,00	9 206 647,00	4 830 128,78	4 080 724,78	4 238 128,74	4 078 724,78	0,00	0,00
2019	9 247 480,00	3 796 194,00	7 613 480,00	5 457 383,78	4 323 383,78	2 022 970,78	2 022 970,78	0,00	0,00
2020	7 360 034,00	3 166 153,00	7 360 034,00	4 197 978,78	4 197 978,78	2 167 028,78	2 167 028,78	0,00	0,00
2021	6 408 923,00	3 167 610,00	0,00	3 241 313,00	0,00	1 226 607,00	1 226 607,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	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
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	1 659 577,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 074 541,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	2 157 119,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
Wykonanie 2017	2 157 119,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
2018	2 043 731,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 043 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 329 092,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy 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 wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXXIV/309 /18 Rady Gminy Sicienka z dnia 28marca 2018 roku zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienka na lata 2018-2022

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 059 567,50	7 472 262,00	10 526 149,00	9 844 203,00	10 806 423,00	2 620 000,00	41 277 646,63
1.a	- wydatki bieżące				86 986,00	16 262,00	16 169,00	14 169,00	0,00	0,00	46 600,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 972 581,50	7 456 000,00	10 509 980,00	9 830 034,00	10 806 423,00	2 620 000,00	41 231 046,63
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:				31 641 660,30	6 182 262,00	9 263 649,00	7 374 203,00	6 408 923,00	0,00	29 237 646,63
1.1.1	- wydatki bieżące				86 986,00	16 262,00	16 169,00	14 169,00	0,00	0,00	46 600,00
1.1.1.1	Realizacja systemu innowacji edukacyjnej w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - Zakup tablic multimedialnych	URZĄD GMINY	2015	2019	9 500,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.1.1.2	Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020	URZĄD GMINY	2015	2020	77 486,00	14 262,00	14 169,00	14 169,00	0,00	0,00	42 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				31 554 674,30	6 166 000,00	9 247 480,00	7 360 034,00	6 408 923,00	0,00	29 191 046,63
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie -	URZĄD GMINY	2013	2021	10 235 939,23	0,00	3 422 405,00	2 869 904,00	3 754 033,00	0,00	10 054 951,63
1.1.2.2	Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Sicienka -	URZĄD GMINY	2013	2021	19 483 247,74	6 000 000,00	4 191 075,00	4 490 130,00	2 654 890,00	0,00	17 336 095,00
1.1.2.3	Budowa świetlicy w Teresinie -	URZĄD GMINY	2015	2019	913 829,24	166 000,00	734 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.1.2.4	Przebudowa dróg gminnych w Pawiówku część ul. Leśnej -	URZĄD GMINY	2013	2019	921 658,09	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				15 417 907,20	1 290 000,00	1 262 500,00	2 470 000,00	4 397 500,00	2 620 000,00	12 040 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 417 907,20	1 290 000,00	1 262 500,00	2 470 000,00	4 397 500,00	2 620 000,00	12 040 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowosci Pawłówek -	URZĄD GMINY	2020	2022	2 820 000,00	0,00	0,00	400 000,00	1 000 000,00	1 420 000,00	2 820 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika w ciągu ul Dąbrowieckiej w Sicienku	URZĄD GMINY	2015	2019	335 700,00	80 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej Nr 50322 ul.Tatarakowa w Kryszynie	URZĄD GMINY	2020	2021	520 000,00	0,00	0,00	20 000,00	500 000,00	0,00	520 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Wojnowie	URZĄD GMINY	2019	2020	320 000,00	0,00	20 000,00	300 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.5	Budowa odcinka drogi gminnej nr G50305C Samsieczno- Marynin	URZĄD GMINY	2015	2021	1 090 092,20	250 000,00	250 000,00	250 000,00	300 000,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.6	Budowa ulic w Sicienku	URZĄD GMINY	2013	2020	2 028 365,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.7	Modernizacja drogi Mochle - Osówiec	URZĄD GMINY	2018	2020	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych i osiedlowych poprzez powierzchniowe utrwalenie nawierzchnii	URZĄD GMINY	2015	2022	1 953 750,00	50 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	300 000,00	750 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa sieci wodociągowych	Zakład Komunalny w Sicienku	2011	2022	1 680 000,00	380 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	1 080 000,00
1.3.2.10	Budowa dróg gminnych w Pawłówku ul. Mała Góra -	URZĄD GMINY	2017	2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	580 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej Osówiec Wybudowanie -	URZĄD GMINY	2017	2021	2 390 000,00	500 000,00	492 500,00	0,00	1 367 500,00	0,00	2 360 000,00
1.3.2.12	Budowa drogi wraz z chodnikiem w miejscowości Szczutki (na części działek 42/2 i 36/1 -	URZĄD GMINY	2018	2021	430 000,00	30 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	430 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi Mochle - Szczutki -	URZĄD GMINY	2021	2022	750 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	700 000,00	750 000,00

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2018-2022

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077) nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego obowiązek uchwalenia 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 nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat poprzednich. Środki te w 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 długoterminowych kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych oraz spłaty kredytów i pożyczek na okres do 2020 roku. W latach 2018-2020 przewiduje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata planowanego do zaciągnięcia w 2018 roku kredytu przewidywana jest do 2021 roku natomiast zaciągniętych w latach 2019- 2020 do 2022 roku. Spłata planowanej do zaciągnięcia w 2018 roku pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji przewidywana jest do 2022 roku. W związku z powyższym Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko obejmuje lata 2018-2022.

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	2018	2019	2020	2021	2022
PKB, dynamika realna	103,8	103,9	103,9	103,6	103,5
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia	102,4	102,7	102,7	102,9	102,9

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	2018	2019	2020	2021	2022
PKB, dynamika realna	103,8	103,9	103,9	103,6	103,5
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia nauczycieli	100,0	102,00	102,00	103,5	102,50
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia pozostałych pracowników	103,00	102,00	102,00	103,5	103,00

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,
 - j) opłata targowa,
 - k) opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
 - l) opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego,
 - m) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw.

Aktualnie dochody z tej kategorii wpływów stanowią około 23 % dochodów ogółem. Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 3

ROK	2011/10	2012/11	2013/12	2014/13	2015/14	2016/15
Dynamika %	105,80	105,40	161,02	112,20	113,69	98,91
ROK	2017/16	2018/17	2019/18	2020/19	2021/20	2022/21
Dynamika %	107,84	105,06	104,88	102,81	103,44	102,23

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach 2010-2017. 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 znaczne 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 zakresie podatku od nieruchomości przewidywany jest wzrost podstawy opodatkowania oraz około 2 % wzrost stawek podatkowych. W latach 2010- 2017 obserwowany jest systematyczny wzrost ilości pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych. Pozwala to na założenie powyższej tendencji w kolejnych latach. W 2018 roku zakłada się zwiększenie planowanych wpływów z tego tytułu będące skutkiem wzrostu podstawy opodatkowania oraz wzrostu stawek podatkowych o około 2 %. Natomiast w latach następnych przyjęto zakładany wzrost stawek o planowany wskaźnik inflacji.

W okresie 2010-2017 zaobserwowano znaczny wzrost wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Powyższe związane jest głównie ze znacznym wzrostem sprzedaży działek przeznaczonych pod budownictwo. Biorąc powyższe pod uwagę przy kalkulowaniu dochodów w tej kategorii zakłada się systematyczny wzrost wpływów z tego tytułu.

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 opłaty ustalana będzie od ilości osób zamieszkujących w gospodarstwie domowym. Gmina rozpoczęła gospodarowanie odpadami komunalnymi od 1 lipca 2013 roku. Przewidywane dochody z tego tytułu w 2018 roku oraz w kolejnych latach przyjęto nieznacznie wyższe w stosunku do roku poprzedzającego, 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 na poziomie wskaźnika inflacji.

- 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 dochodowym 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 aktualnie stanowią prawie 17 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochody gminy, gdyż stanowią niespełna 0,05 % dochodów.

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

Tabela nr 4

ROK	2011/10	2012/11	2013/12	2014/13	2015/14	2016/15
Dynamika %	99,80	116,54	107,02	105,33	114,53	116,50
ROK	2017/16	2018/17	2019/18	2020/19	2021/20	2022/21
Dynamika %	119,60	97,81	112,46	107,18	107,24	105,00

W okresie 2010-2017 wpływy z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych systematycznie wzrastają. W 2018 roku zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów przewidywany jest spadek wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 2,19 %. Na wysokość wpływów z tego tytułu wpływ ma liczba mieszkańców oraz wysokość osiąganych 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. Uwzględniając znaczne wzrosty wpływów z powyższego źródła w latach poprzednich, przy planowaniu wpływów z tego tytułu w latach 2019-2022 przyjęto zwiększone dochody z tego tytułu w wysokości około 12,45 % w 2019 roku oraz w następnych latach odpowiednio 7,18 %, 7,24 % i 5,00 %.

- 3) Subwencję 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 19 % dochodów ogółem natomiast część wyrównawcza około 3,4 %. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5

ROK	2011/10	2012/11	2013/12	2014/13	2015/14	2016/15
Dynamika %	104,9	104,20	106,4	109,35	82,22	101,21
ROK	2017/16	2018/17	2019/18	2020/19	2021/20	2022/21
Dynamika %	100,96	102,75	106,99	103,34	103,23	103,13

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 2018 roku zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów zakładany jest wzrost tej części subwencji o 2,42 %. Jako podstawę wyliczenia przyjęto średnią kwotę subwencji na ucznia powiększoną o zakładany wskaźnik inflacji.

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w 2018 roku wysokość subwencji jest o 2,42 % wyższa niż w 2017 roku. W kolejnych latach przyjęto wzrost wpływów z tego tytułu na poziomie od 7,39 do 2,94 %.

Ze względu na znaczny wzrost dochodów podatkowych wynikający z wyższych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości, a także wyższych skutków obniżenia średniej ceny skupu żyta wskaźnik G dochodów podatkowych gminy w stosunku do liczby mieszkańców gminy stanowi około 96,2% analogicznego wskaźnika Gg dochodów podatkowych w kraju. Wobec powyższego w 2018 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 niespełna 1,00 % 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 2018 roku i kolejnych latach założono nieznaczny wzrost tych dochodów.

- 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 0,10 % 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 oświaty, edukacyjnej opieki wychowawczej, pomocy społecznej, wsparcia rodziny, 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 22 % dochodów ogółem. Począwszy od 2016 roku nastąpił znaczny wzrost dochodów z tego tytułu w związku z nałożeniem na gminy obowiązku realizacji wypłat świadczeń wychowawczych 500 plus. Spowodowało to ponad 100 % wzrost dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania zlecone. Planowane wpływy z tego tytułu na 2018 roku są niższe niż w 2017 roku. Jednakże wysokość dotacji w trakcie roku ulega wielokrotnie zmianie. W związku z tym przewiduje się, że wykonanie na koniec roku będzie wyższe, stąd też znaczący wzrost odnotowano w 2019 roku. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów z tego tytułu maksymalnie o 2 %.

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 2018 rok.

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

Średnie wpływy z powyższych źródeł stanowią około 0,40 % 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 przeznaczonych do sprzedaży. Aktualnie Gmina posiada, przygotowanych do sprzedaży, pięć działek budowlanych położonych w Dąbrówce Nowej, Sicienku oraz Wojnowie. W 2018 roku zakładana jest sprzedaż części z przygotowanych działek budowlanych, planowana jest również sprzedaż nieruchomości dzierżawionej obecnie na działalność gospodarczą (Stacja kontroli pojazdów) oraz innych składników majątkowych. Wyższe wpływy ze sprzedaży gruntów przewidywane są w latach 2018-2020, co wynika z faktu, iż Gmina Sienko 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 2018-2022 planowane są w wysokości około od 0,25 do 1,4 % 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 Sienko 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 Sienko na lata 2015-2020+ zdefiniowana została jako „Gmina Sienko dobrym i bezpiecznym miejscem do życia i inwestowania, ojczyzną społeczności wykształconych, aktywnych i zdrowych mieszkańców, w harmonijnych relacjach z sąsiadami i środowiskiem”. Osiągnięcie tego 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 2018 roku z tego tytułu zaplanowano wpływy stanowiące rozliczenie końcowe dotyczące realizowanych w 2017 roku zadań w zakresie przebudowy drogi gminnej ul. Łąkowa w Kruszynie oraz kompleksowej modernizacji energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Strzelewie. Przewidywane są również wpływy wynikające z zawartej umowy na dofinansowanie zadań związanych z budową kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w miejscowości Goncarzewy i przesyłem ścieków do przepompowni w Teresinie w ramach RROW oraz kompleksowej modernizacji energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Samsiecznie ze środków RPO w ramach ZIT. Po stronie dochodów ujęto również planowane wpływy wynikające ze złożonych i pozytywnie zweryfikowanym wniosków na dofinansowanie zadań związanych z przebudową i rozbudową wodociągowej pompowni strefowej w Wojnowie oraz zadań inwestycyjnych związanych z rozwojem infrastruktury w zakresie zadań związanych budową i przebudową obiektów kultury. Na lata 2018-2021 w ramach powyższego przewidziano wpływy z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko”. W 2018 roku została podpisana umowa na dofinansowanie tego zadania przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. W latach 2019-2021 przewidywane są również środki na dofinansowanie zadania w zakresie „przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Wojnowie”. Zadania to, zgodnie z zawartą umową uzyskała wsparcie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach ZIT. Gmina jest przygotowana do ubiegania się o środki w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych. Z chwilą ogłoszenia naborów wniosków, w zakresie planowanych do realizacji przedsięwzięć dochody te będą uwzględniane w Wieloletniej prognozie finansowej. 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.

W kolejnych latach Gmina Sicienko będzie się również ubiegała o dofinansowanie inwestycji w zakresie przebudowy dróg gminnych ze środków Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. Ewentualne uzyskane dotacje ujemowane będą w trakcie realizacji WPF.

W latach objętych WPF nie przewiduje się dotacji celowych o charakterze majątkowym 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 okresowej zmiany liczby uczniów w szkołach, co skutkuje zmniejszeniem podziału oddziałów na grupy, a także przewidywanym zmniejszeniem liczby oddziałów w związku z wygaszaniem klas gimnazjalnych. 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 2018 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.

- 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 2018-2019 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 w latach 2018-2020 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. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje przedmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, tj. dla Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej. W zakresie pozostałych wydatków bieżących w 2018 roku planowane są również dotacje przedmiotowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów zrzutu odpadów ciekłych. W 2018 roku zakładany jest wzrost tych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 roku, wynikający ze wskaźnika inflacji oraz zwiększenia zakresu zadań. Uwzględniono również prowadzone działania oszczędnościowe. Przeprowadzone w ostatnich latach inwestycje w zakresie termomodernizacji budynków szkolnych przynoszą rezultaty w oszczędnościach wydatków na energię. W zakresie tych wydatków uwzględniono 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 działań jednorazowych np. dotyczących remontów budynków komunalnych.

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 wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w latach 2018-2022. 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. W 2018 roku przewidywana jest w tym zakresie realizacja zadań, na które otrzymano dofinansowanie w ramach PROW oraz ze środków RPO w ramach ZIT, a także z POIS . Na dofinansowanie realizacji w 2018 roku zadania dotyczącego budowy kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w miejscowości Goncarzewy Gmina uzyskała dofinansowanie z PROW. Natomiast na realizację zadania dotyczącego kompleksowej modernizacji energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Samsiecznie ze środków RPO w ramach ZIT. W 2018 roku podpisana została również umowa dotycząca dofinansowania ze środków unijnych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska w latach 2018-2021 przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” W zakresie pozostałych zadań planowanych do realizacji w latach objętych WPF złożone zostały aplikacje o ich współfinansowanie lub są w trakcie przygotowania.

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 Strategię 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, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, jak również Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Wykazane w WPF kwoty stanowią wysokość środków własnych, które Gmina zamierza przeznaczyć w tych latach na realizację inwestycji, a także przewidywane dofinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w zakresie zadań, na które zostały podpisane umowy, złożone wnioski, a także ogłoszone nabory wniosków. Ewentualne inne środki zewnętrzne będą ujmowane w trakcie realizacji Wieloletniej prognozy finansowej, po podpisaniu stosownych umów lub ogłoszeniu naborów wniosków. Pozostałe zadania inwestycyjne przewidywane do realizacji w latach 2018-2022 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
- 3) w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

W ramach powyższego w wierszach 12.2 oraz 12.4 ujęto wydatki wynikające z zawartej umowy na dofinansowanie zadania związanego z budową kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w miejscowości Goncarzewy w ramach RROW oraz na wsparcie zadania w zakresie kompleksowej modernizacji energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Samsiecznie ze środków RPO w ramach ZIT. W wierszach tych ujęto również środki wynikające z zawartej w 2018 roku umowy dotyczącej dofinansowania przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Realizacja tego zadania przewidywana jest do 2021 roku. Ujęto również środki unijne na zadania z zakresu gospodarki wodno-ściekowej na realizację zadania związanego z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w Wojnowie. Na dofinansowanie realizacji tego zadania ze środków RPO, w ramach ZIT w latach 2019-2021 została podpisana umowa. W wierszach tych przewidywane są również środki unijne planowane do pozyskania na realizację przedsięwzięć dotyczących przebudowy wodociągowej pompowni strefowej w Wojnowie, a także przebudowy świetlicy w Dąbrówce Nowej. Na dofinansowanie tych zadań ze środków RPO w ramach ZIT złożone zostały w 2017 roku wnioski. Przewidywane są również wpływy planowane do pozyskania na zadania w zakresie budowy świetlicy wiejskiej w Teresinie. Na dofinansowanie tego zadania przygotowana jest aplikacja w ogłoszonym konkursie w ramach środków PROW. W przypadku ogłoszenia kolejnych konkursów dotyczących naboru wniosków Gmina Sicienko jest przygotowana do ubiegania się o środki na dofinansowanie zadań z

powyższych programów, co wynika z faktu 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.

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 2018 roku planowane środki w tym zakresie dotyczą również zadań wskazanych do realizacji w ramach wyodrębnionych środków Funduszu Sołeckiego. W kolejnych latach uwzględnione zostały przede wszystkim zadania na realizację, których Gmina posiada już dokumentację lub jest ona w opracowywaniu.

5. Analiza kwoty długu

Planowana kwota długu na koniec 2017 roku wynosi 5.416.531,97 zł. Przewidywane zadłużenie gminy Sicienko na koniec 2018 wynosiło będzie 7.072.097,99 zł. Zostało ono wykazane w wierszu 6 załącznika nr 1 do uchwały.

Na kwotę zadłużenia Gminy Sicienko na koniec 2017 roku składają się:

1. pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla OSP Kruszyn – dotacja celowa dla OSP Kruszyn w wysokości 210.000,00 zł,
- budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sicienko w kwocie 107.144,00 zł;

2. długoterminowe kredyty bankowe zaciągnięte na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 5.099.387,97 zł;

Planowane w 2018 roku spłaty powyższych kredytów i pożyczek wynoszą 2.043.731,97 zł. Kwota ta została określona w wierszu 5.1 zł. W 2018 roku planowana jest spłata następujących zobowiązań:

1. 70.000,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla OSP Kruszyn – dotacja celowa dla OSP Kruszyn,
2. 42.856,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sicienko,
3. 1.930.875,97 zł z tytułu kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowana do spłaty wysokość rat kredytów i pożyczek w latach objętych prognozą została wykazana w wierszu 5.1. W wierszu 14.1 wykazane zostały raty kredytów i pożyczek przypadające do spłaty w okresie obowiązywania prognozy wynikające wyłącznie z tytułu już zaciągniętych kredytów i pożyczek, tzn. według stanu na koniec 2017 roku.

W wierszu 5.1.1 wykazana jest łączna kwota rat pożyczek przypadających na dany rok do spłaty w zakresie podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W latach 2018 – 2022 nie przewiduje się takich zobowiązań.

W wierszu 2.1.3 przedstawiono kwotę planowanych ogółem wydatków na obsługę długu. Natomiast w wierszu 2.1.3.1.2 wykazano odsetki od zobowiązań podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W 2018 roku na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek przewidywane jest przeznaczenie wolnych środków wynikających z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 359.763,98 zł. Przewidywane jest również zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 1.683.967,99 zł oraz zaciągnięcie pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 1.985.330,00 zł przeznaczonej na realizację przedsięwzięcia „Rozwój infrastruktury wodno–kanalizacyjnej w Gminie Sicienko”. W związku z powyższym przewidywana kwota zadłużenia Gminy Sicienko na koniec 2018 roku wzrośnie do kwoty 7.042.097,99 zł. Kwota ta stanowi 14,85 % planowanych dochodów budżetowych. Na powyższą kwotę składają się:

- 1) pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na:
 - dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 dla OSP Kruszyn – dotacja celowa dla OSP Kruszyn w wysokości 140.000,00 zł,
 - budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sicienko w kwocie 64.288,00 zł;

2) pożyczka planowana do zaciągnięcia w 2018 roku w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięcia „Rozwój infrastruktury wodno–kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” w wysokości 1.985.330,00 zł;

3) długoterminowe kredyty bankowe zaciągnięte na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, z uwzględnieniem planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2018 roku, w łącznej kwocie 4.852.479,99 zł.

W 2019 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek przewidywane jest zaciągnięcie nowego kredytu długoterminowego. Budżet gminy planowany na lata 2019 -2021 zakłada wypracowanie nadwyżek przeznaczonych na spłatę zadłużenia od 2020 roku. Wysokość wypracowanych nadwyżek budżetowych w latach 2019-2020 nie pokryje w pełni przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek w 2018-2020. W związku z tym, w tych latach planowane jest zaciągnięcie kredytów na powyższy cel w wysokości, określonej w wierszu 4.3 załącznika nr 1. Począwszy od 2021 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 2022 roku.

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 posiada indywidualny wskaźnik zadłużenia. Ustalony w oparciu o powyższe przepisy indywidualny dopuszczalny limit zadłużenia, przedstawiony został w wierszu 9.6 załącznika nr 1. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w latach 2018 -2022 wykazany został w wierszu 9.1. 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 zaciągnięcia i spłaty zadłużenia Gminy Sicienko.

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 28 marca 2018 roku, a także Zarządzeniem Wójta Gminy z dnia 14 marca 2018 roku zmiany budżetu gminy powodują zwiększenie dochodów o kwotę 1.309.810,24 zł, w tym wydatków bieżących w wysokości 274.953,24 zł oraz majątkowych o 1.034.857,00 zł. W zakresie wydatków nastąpiło zwiększenie wydatków ogółem w łącznej kwocie 640.037,24 zł, w tym wydatków bieżących o kwotę 262.203,24 zł oraz majątkowych w wysokości 377.834,00 zł. Dokonane zmiany powodują zmniejszenie planowanego deficytu budżetu do kwoty 3.345.227,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu są przychody pochodzące z:

- pożyczki w wysokości 1.985.330,00 zł,
- wypracowanych wolnych środków na koniec 2017 roku w kwocie 603.364,38 zł,
- wypracowanej nadwyżki budżetu na koniec 2017 roku w wysokości 756.532,62 zł.

W związku z powyższym dokonano zmiany planowanych przychodów i rozchodów.

Wprowadzono niezbędne zmiany w zakresie przedsięwzięć wynikających ze zmian budżetu na 2018 rok oraz w latach następnych. Wykaz przedsięwzięć po dokonanych zmianach przedstawia załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

Dokonano również korekty w uzasadnieniu do wieloletniej prognozy finansowej wynikających ze zmian budżetu na 2018 rok oraz aktualnej sytuacji dotyczącej zawartych i planowanych umów na dofinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych.