

**ZARZĄDZENIE NR 109/2018  
WÓJTA GMINY SICIENKO**

z dnia 15 listopada 2018 r.

**w sprawie przekazania Radzie Gminy Sicienko i Regionalnej Izbie Obrachunkowej  
w Bydgoszczy projektu Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2019- 2024**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077, z 2018 roku poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz.1669, poz.1693)

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1. Przekazać Radzie Gminy Sicienko i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2019-2024 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.**

**§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

Załącznik do Zarządzenia Nr 109/2018

Wójt Gminy Sicienko

z dnia 15 listopada 2018 r.

**PROJEKT  
Uchwała Nr ...../18  
Rady Gminy Sicienko**

z dnia .... grudnia 2018 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2019-  
2024**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust 6, art. 243, z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077, z 2018 roku poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz.1669, poz.1693), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 roku poz. 92) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 roku poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz.1432) uchwała się, co następuje

**§ 1. Przyjąć Wieloletnią prognozę finansową Gminy Sicienko na lata 2019-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2024, zgodnie z załącznikiem nr 1 do**

uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2024, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Wypracowaną nadwyżkę budżetu w latach 2020-2023 przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek.

§ 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy Sicienko do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Sicienko do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacji w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy Sicienko do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust.1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizującym przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 6. Traci moc Nr XXXII/288/17 Rady Gminy Sicienko z dnia 27 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko na lata 2018-2022 zmienionej

- Uchwałą Nr XXXIII/299/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 28 lutego 2018 roku,
- Uchwałą Nr XXXIV/309/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 28 marca 2018 roku,
- Uchwałą Nr XXXV/319/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 25 kwietnia 2018 roku,
- Uchwałą Nr XXXVI/337/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 27 czerwca 2018 roku,
- Uchwałą Nr XXXVII/349/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 22 sierpnia 2018 roku,
- Uchwałą Nr XXXVIII/356/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 12 września 2018 roku,
- Uchwałą Nr XXXIX/362/18 Rady Gminy Sicienko z dnia 17 października 2018 roku,

§ 7. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku

2. Uchwałą 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  
zarządzenia nr 109/2018  
z dnia 2018-11-15

Wyszczególnienie	z tego:																			
	1	1.1			1.2			1.3			1.4			1.5			1.6			
		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	1.3	1.4	1.5	1.6	1.6.1	1.6.2	1.6.3	1.6.4	1.6.5	
Docho- dy ogółem x Docho- dy bieżące x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy 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	Docho- dy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	w tym:										
Lp																				
Wykonanie 2016	38 569 537,74	6 725 652,00	16 690,60	9 048 200,33	5 402 444,87	10 113 187,00	586 506,42	152 453,81	494 052,61											
Wykonanie 2017	45 207 147,35	8 068 733,00	12 450,22	9 713 643,66	5 662 636,85	10 246 400,00	1 447 243,47	29 413,89	1 417 829,58											
Plan 3 kw. 2018	49 045 814,04	7 736 130,00	20 000,00	10 358 416,00	6 000 000,00	10 675 335,00	7 482 158,49	627 000,00	6 855 158,49											
Wykonanie 2018	51 075 867,39	7 736 130,00	15 000,00	10 218 179,00	6 000 000,00	10 675 335,00	7 482 158,49	627 000,00	6 855 158,49											
2019	48 368 674,94	10 220 211,00	15 500,00	10 607 578,00	6 200 000,00	11 309 060,00	5 140 382,00	1 505 000,00	3 635 382,00											
2020	50 549 432,00	10 600 000,00	19 400,00	11 148 550,00	6 600 000,00	11 700 000,00	4 464 439,00	227 000,00	3 817 439,00											
2021	51 700 525,00	11 000 000,00	20 000,00	11 535 150,00	6 900 000,00	12 120 000,00	3 837 225,00	147 000,00	3 690 225,00											
2022	48 737 855,00	11 350 000,00	21 500,00	11 745 850,00	7 045 000,00	12 500 000,00	127 000,00	127 000,00	0,00											
2023	49 957 770,00	11 700 000,00	22 000,00	11 974 350,00	7 195 000,00	12 900 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00											
2024	50 760 628,00	12 000 000,00	22 000,00	12 152 950,00	7 295 000,00	13 250 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00											

1) Wzrost może być spowodowany także w okresie planowym, w którym poszczególne przepływy są przewidziane w tabelkach, a nie w ujęciach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 685 z póź. zm.), zawartej dalej „ustawie”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W wykuszach budżetowego uzoir stosuje się także dla lat.

Wyszczególnienie jest minimalny (i latu) okres prognozy, wynoszący z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wyłączone są wpływy inwestycyjne z tytułu podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x		
		Lp	2	2.1	w tym:						2.1.3.1.2		2.2	
					2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:				
										z tytułu poręczeń i gwarancji x				w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x
Wykonanie 2016	38 348 298,38	33 963 983,08	0,00	0,00	0,00	125 083,94	125 083,94	0,00	0,00	2 268,90	4 384 335,30			
Wykonanie 2017	44 074 052,59	38 134 803,87	0,00	0,00	0,00	143 511,84	143 511,84	0,00	0,00	159,67	5 939 248,92			
Plan 3 kw. 2018	51 476 166,26	37 958 115,26	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	15 000,00	13 518 051,00			
Wykonanie 2018	54 406 238,61	39 833 988,61	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	15 000,00	14 572 251,00			
2019	50 368 674,84	37 936 172,84	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	x	0,00	60 500,00	12 432 502,00			
2020	48 915 104,00	38 007 983,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	x	0,00	93 000,00	10 807 211,00			
2021	49 566 197,00	38 478 857,00	0,00	0,00	0,00	238 000,00	238 000,00	x	0,00	80 000,00	11 087 340,00			
2022	46 342 855,00	39 828 855,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	x	0,00	87 500,00	6 516 000,00			
2023	48 063 296,00	41 094 798,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00	98 000,00	x	0,00	33 000,00	6 988 500,00			
2024	50 780 628,00	42 300 128,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	28 000,00	x	0,00	5 600,00	8 480 500,00			

4) W powyższej wyliczeniu nie kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	z tego:						w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z osiągnięciami długu 5) 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 2016	221 239,36	3 415 358,45	222 585,48	0,00	688 231,36	0,00	2 504 541,91	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 133 094,76	3 719 176,17	443 824,84	0,00	1 118 231,36	0,00	2 157 119,97	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 430 352,22	4 474 084,19	756 532,62	445 022,22	1 032 221,57	0,00	2 685 330,00	1 985 330,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-3 330 352,22	5 374 084,19	1 570 522,83	1 258 012,43	1 118 231,36	86 009,78	2 685 330,00	1 985 330,00	0,00	0,00
2019	-2 000 000,00	4 715 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 715 054,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2020	1 634 328,00	2 543 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 543 474,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 134 328,00	1 634 328,00	1 634 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 385 000,00	2 134 328,00	2 134 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 884 474,00	2 385 000,00	2 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	1 884 474,00	1 884 474,00	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 za środków jednostki.

Lp	5	5.1	z tego:				6	7	8.1	8.2	
			w tym:								
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których 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	z tego:					
						kwota wypłaconych w art. 243 ust. 3a ustawy 6) x					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których 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	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota dłużu 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		
			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3					
Wykonanie 2016	2 074 541,61	2 074 541,61	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	5 598 531,97	0,00	4 019 068,24	4 529 865,08	
Wykonanie 2017	2 157 119,97	2 157 119,97	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	5 418 531,97	0,00	5 625 100,21	7 187 158,41	
Plan 3 kw. 2018	2 043 731,97	2 043 731,97	0,00	0,00	0,00	0,00	6 058 130,00	0,00	3 805 540,29	5 394 294,48	
Wykonanie 2018	2 043 731,97	2 043 731,97	0,00	0,00	0,00	0,00	6 058 130,00	0,00	3 759 740,29	6 448 494,48	
2019	2 715 054,00	2 715 054,00	498 334,00	0,00	498 334,00	0,00	8 058 130,00	0,00	5 292 120,00	5 292 120,00	
2020	2 543 474,00	2 543 474,00	498 332,00	0,00	498 332,00	0,00	8 058 130,00	0,00	8 077 100,00	8 077 100,00	
2021	1 634 328,00	1 634 328,00	498 332,00	0,00	498 332,00	0,00	8 423 802,00	0,00	9 384 443,00	11 018 771,00	
2022	2 134 328,00	2 134 328,00	621 332,00	0,00	621 332,00	0,00	4 289 474,00	0,00	8 784 000,00	10 918 328,00	
2023	2 395 000,00	2 395 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	1 894 474,00	0,00	8 757 974,00	11 152 974,00	
2024	1 894 474,00	1 894 474,00	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	8 375 500,00	10 269 974,00	

6) W przyjęj wyliczono 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. prz. 1468 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wydatku obciążonej przychodami.

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

8) Porównanie 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 2013-2016.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.8	9.8.1	9.7	9.7.1
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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów budżetowych powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bezcenne, do dochodów budżetu, ustalonego dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Wykonanie 2016	5,70%	5,58%	0,00	5,59%	10,82%	X	X	X	X
Wykonanie 2017	5,09%	5,07%	0,00	5,07%	12,51%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	4,51%	4,48%	0,00	4,48%	8,63%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	4,33%	4,30%	0,00	4,30%	8,59%	X	X	X	X
2019	6,03%	4,88%	0,00	4,88%	14,05%	10,65%	10,64%	TAK	TAK
2020	5,51%	4,34%	0,00	4,34%	18,43%	11,73%	11,72%	TAK	TAK
2021	3,62%	2,50%	0,00	2,50%	18,44%	13,04%	13,02%	TAK	TAK
2022	4,73%	3,31%	0,00	3,31%	18,28%	16,31%	16,31%	TAK	TAK
2023	4,99%	4,42%	0,00	4,42%	17,74%	17,72%	17,72%	TAK	TAK
2024	3,79%	3,53%	0,00	3,53%	16,70%	18,15%	18,15%	TAK	TAK

9) W powyższej wyliczanie uwzględniono 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. Identycznie wyliczenia dotyczą procedury 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej radwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.8
								bieżące	majątkowe			
					Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 228 ust. 3 pkt 4 ustawy			Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp												
Wykonanie 2016	0,00		13 524 988,82	2 720 041,75	1 496 161,06	13 717,09	1 482 443,97	2 705 124,29	458 788,51	1 222 422,50		
Wykonanie 2017	0,00		14 107 487,19	3 381 397,78	5 595 989,13	14 013,53	5 581 955,80	3 958 645,01	210 365,18	1 772 238,63		
Plan 3 kw. 2018	0,00		14 981 923,48	3 708 224,85	7 348 282,00	16 282,00	7 332 000,00	10 855 025,00	897 000,00	1 788 028,00		
Wykonanie 2018	0,00		15 291 198,08	3 785 824,85	7 571 793,18	239 793,18	7 332 000,00	11 514 382,00	871 200,00	1 788 028,00		
2019	0,00		16 065 965,67	3 787 600,00	10 122 787,00	15 385,00	10 107 382,00	11 514 382,00	962 000,00	256 120,00		
2020	1 634 328,00	1 634 328,00	15 706 487,67	3 850 550,00	10 595 596,00	14 385,00	10 551 211,00	10 311 211,00	370 000,00	228 000,00		
2021	2 134 328,00	2 134 328,00	15 984 114,16	4 820 988,00	10 798 340,00	0,00	10 788 340,00	10 288 340,00	173 000,00	628 000,00		
2022	2 395 000,00	2 395 000,00	16 435 481,99	4 433 750,00	5 670 000,00	0,00	5 670 000,00	3 450 000,00	2 440 000,00	628 000,00		
2023	1 894 474,00	1 894 474,00	16 888 876,80	4 156 550,00	5 250 000,00	0,00	5 250 000,00	4 850 000,00	1 492 500,00	628 000,00		
2024	0,00	0,00	17 433 857,58	4 294 250,00	3 950 000,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	4 494 500,00	4 360 000,00		

10) Przeznaczenie radwyżki budżetowej, inne niż zapłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wskaźników programy finansowej (rozdział od 75017 do 75023).

11) W pozycji wykazuje się koszty wydatków w ramach zadań własnych sfinansowanych w dotację 750- Administracja publiczna w poszczególnych jednostkach budżetowych dla organów i instytucji jednostki samorządu terytorialnego.

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolona.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolona.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatkı bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydatkı bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
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	
Wykonanie 2017	12 890,30	12 890,30	12 890,30	769 990,29	769 990,29	769 990,29	15 876,72	9 861,08	15 876,72	
Plan 3 kw. 2018	13 165,00	10 071,22	10 071,22	6 817 563,47	6 817 563,47	6 817 563,47	18 172,00	10 071,22	18 172,00	
Wykonanie 2018	236 696,18	221 183,89	221 183,89	6 804 398,47	6 804 398,47	6 804 398,47	241 703,18	221 183,89	241 703,18	
2018	298 693,94	279 715,71	279 715,71	3 635 382,00	3 635 382,00	3 635 382,00	302 706,94	279 715,71	302 706,94	
2020	13 282,00	10 160,73	10 160,73	3 817 439,48	3 817 439,48	3 817 439,48	14 385,00	10 160,73	14 385,00	
2021	0,00	0,00	0,00	3 167 610,00	3 167 610,00	3 167 610,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wyłączone z zawartych umów z podmiotem odpowiedzialnym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wzięcie kredyty w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wzięcie kredyty 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	Wydatki na wzięcie kredyty w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wzięcie kredyty w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wzięcie kredyty w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wzięcie kredyty w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	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	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	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.5	12.5.1	12.5.1	12.5	12.5.1	12.7	12.7.1
<b>Wykonanie 2016</b>	0,00	0,00	0,00	6 286,81	6 286,81	6 286,81	6 286,81	6 286,81	6 286,81	6 286,81	0,00	0,00
<b>Wykonanie 2017</b>	3 789 591,43	769 990,29	1 453 438,00	463 880,75	463 880,75	463 880,75	463 880,75	463 880,75	463 880,75	463 880,75	0,00	0,00
<b>Plan 3 kw. 2018</b>	9 029 525,00	4 898 100,00	9 029 525,00	4 139 525,78	4 139 525,78	4 139 525,78	4 139 525,78	4 139 525,78	4 139 525,78	4 139 525,78	0,00	0,00
<b>Wykonanie 2018</b>	9 029 525,00	4 900 649,41	9 029 525,00	4 149 394,88	4 149 394,88	4 149 394,88	4 149 394,88	4 149 394,88	4 149 394,88	4 149 394,88	0,00	0,00
2019	7 050 382,00	3 635 382,00	3 635 382,00	3 427 981,23	3 427 981,23	3 427 981,23	3 427 981,23	3 427 981,23	3 427 981,23	3 427 981,23	2 000 000,00	2 000 000,00
2020	8 911 211,00	3 817 439,48	3 817 439,00	5 097 995,79	5 097 995,79	5 097 995,79	5 097 995,79	5 097 995,79	5 097 995,79	5 097 995,79	0,00	0,00
2021	8 088 340,00	3 680 225,00	3 680 225,00	4 398 115,00	4 398 115,00	4 398 115,00	4 398 115,00	4 398 115,00	4 398 115,00	4 398 115,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie pochodzące doświadczenia, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zobowiązaniowego obrotu obliczonego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawarciem dnia 1 stycznia 2013 r. umowa na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub części z budżetu państwa, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i świadczeń przeliczonych samodzielnymi zakładami opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji oświatowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 185 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wydatki na opiatek, świadczenia, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na opiatek, świadczenia, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na opiatek, świadczenia, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na opiatek, świadczenia, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na opiatek, świadczenia, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na opiatek, świadczenia, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej
Wykonanie 2016	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 109/2018  
z dnia 2018-11-15

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 010 015,09	10 122 787,00	10 565 596,00	10 788 340,00	5 870 000,00	5 250 000,00
1.a	- wydatki bieżące				88 418,00	15 385,00	14 385,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				56 923 597,09	10 107 392,00	10 551 211,00	10 788 340,00	5 870 000,00	5 250 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.6 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:				34 190 348,00	7 065 787,00	8 925 596,00	8 088 340,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				88 418,00	15 385,00	14 385,00	0,00	0,00	0,00
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	8 500,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014 -2020	URZĄD GMINY	2015	2020	77 918,00	14 385,00	14 385,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				34 103 930,00	7 050 392,00	8 911 211,00	8 088 340,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie -	URZĄD GMINY	2013	2021	11 123 930,00	2 775 227,00	3 887 750,00	3 273 305,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Sicienka -	URZĄD GMINY	2013	2021	22 250 000,00	4 284 155,00	5 023 461,00	4 115 035,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Urzędu Gminy w Sicienku ul. Mrociecka 9 -	URZĄD GMINY	2018	2021	730 000,00	10 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				22 819 687,09	3 057 000,00	1 640 000,00	2 700 000,00	5 870 000,00	5 250 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 819 687,09	3 057 000,00	1 640 000,00	2 700 000,00	5 870 000,00	5 250 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pawówek -	URZĄD GMINY	2022	2024	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	1 500 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika w ciągu ul Dąbrowskiej w Sicienku	URZĄD GMINY	2015	2022	388 175,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ulic w Koczynie -	URZĄD GMINY	2020	2024	1 540 000,00	0,00	20 000,00	500 000,00	20 000,00	500 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Wojnowie	URZĄD GMINY	2018	2020	332 000,00	32 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa odcinka drogi gminnej nr G50305C Sarnecko- Marynin	URZĄD GMINY	2015	2024	2 972 875,00	0,00	250 000,00	300 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Budowa ulic w Sicienku	URZĄD GMINY	2018	2024	1 555 000,00	235 000,00	200 000,00	0,00	20 000,00	350 000,00
1.3.2.7	Modernizacja drogi Mochle - Osówiec	URZĄD GMINY	2020	2022	1 020 000,00	0,00	20 000,00	700 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych i osiedlowych poprzez powierzenie utrzymania nawierzchni	URZĄD GMINY	2017	2021	878 858,00	670 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa sieci wodociągowych	Zakład Komunalny w Sicienku	2019	2024	2 165 000,00	115 000,00	200 000,00	450 000,00	600 000,00	400 000,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	3 860 000,00	48 363 533,00
1.a	0,00	46 800,00
1.b	3 860 000,00	48 316 933,00
1.1	0,00	24 086 533,00
1.1.1	0,00	46 800,00
1.1.1.1	0,00	4 000,00
1.1.1.2	0,00	42 800,00
1.1.2	0,00	24 049 933,00
1.1.2.1	0,00	9 937 282,00
1.1.2.2	0,00	13 402 651,00
1.1.2.3	0,00	710 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	3 860 000,00	22 267 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	3 860 000,00	22 267 000,00
1.3.2.1	1 300 000,00	3 680 000,00
1.3.2.2	0,00	350 000,00
1.3.2.3	500 000,00	1 540 000,00
1.3.2.4	0,00	332 000,00
1.3.2.5	1 000 000,00	2 550 000,00
1.3.2.6	750 000,00	1 555 000,00
1.3.2.7	0,00	1 020 000,00
1.3.2.8	0,00	870 000,00
1.3.2.9	400 000,00	2 165 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych w PawłóWKu część ul. Leśnej -	URZĄD GMINY	2013	2022	1 021 666,09	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej Osówek Wybudowanie -	URZĄD GMINY	2017	2023	4 130 000,00	1 950 000,00	650 000,00	0,00	700 000,00	800 000,00
1.3.2.12	Budowa drogi wraz z chodnikiem w miejscowości Szczutki -	URZĄD GMINY	2018	2022	850 000,00	20 000,00	0,00	500 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi Mochle - Szczutki -	URZĄD GMINY	2021	2023	750 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	700 000,00
1.3.2.14	Renowacja elewacji budynku Szkoły Podstawowej w Kruszyńcu -	Szkoła Podstawowa w Kruszyńcu	2019	2022	1 020 000,00	20 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej 051591C z kanalizacją deszczową i chodnikiem w Teresinie -	URZĄD GMINY	2019	2022	515 000,00	15 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	1 000 000,00
1.3.2.11	0,00	4 100 000,00
1.3.2.12	0,00	820 000,00
1.3.2.13	0,00	750 000,00
1.3.2.14	0,00	1 020 000,00
1.3.2.15	0,00	515 000,00

## UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2019-2024

### 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 obsługi 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 sporządzenia 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 2022 roku. W latach 2019-2020 przewiduje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata planowanych do zaciągnięcia w 2019 i 2020 roku kredytów przewidywana jest do 2024 roku.

Do 2024 roku planowana jest spłata przewidywanej do zaciągnięcia w 2019 roku pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji. W związku z powyższym Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko obejmuje lata 2019-2024.

## 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB, dynamika realna	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia	103,3	102,9	102,9	102,9	103,1	103,1

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	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB, dynamika realna	103,8	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia nauczycieli	105,0	105,00	105,00	103,5	103,50	103,50

Dynamika przeciętnego wynagrodzenia pozostałych pracowników	103,30	102,90	102,90	102,9	103,10	103,10
---	--------	--------	--------	-------	--------	--------

### 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.

#### 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	2013/12	2014/13	2015/14	2016/15	2017/16	2018/17
Dynamika %	161,02	112,20	113,69	98,91	107,84	105,06
ROK	2019/18	2020/19	2021/20	2022/21	2023/22	2024/23
Dynamika %	103,81	105,08	103,49	102,00	102,00	101,50

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach 2012-2018. 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. 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 w 2019 roku przewidywany jest wzrost podstawy opodatkowania. W kolejnych latach, poza wzrostem podstawy planowany jest niewielki, maksymalnie do 2 %, wzrost stawek podatkowych. W latach 2012- 2018 obserwowany jest systematyczny wzrost ilości pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych. Pozwala to na założenie powyższej tendencji

w kolejnych latach. W 2019 roku zakłada się zwiększenie planowanych wpływów z tego tytułu będące skutkiem wzrostu podstawy opodatkowania. Natomiast w latach następnych przyjęto zakładany wzrost podstawy opodatkowania jak i niewielki, maksymalnie do 2 % wzrost stawek podatkowych.

W okresie 2012-2018 zaobserwowano systematyczny 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 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. Dochody z tego tytułu w 2019 roku przewidywane są na poziomie roku 2018, ze względu na okres obowiązywania zawartej umowy na odbiór powyższych odpadów, a tym samym nie zakładanym wzrostem przyjętej w Gminie Sicienko stawki. W kolejnych latach przyjęto dochody nieznacznie wyższe w stosunku do roku poprzedzającego, co wynika głównie z systematycznego wzrostu liczby mieszkańców oraz wzrostu stawek wynikającego z prognozowanej inflacji.

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 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 zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w 2019 roku stanowiły będą ponad 21 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczący wpływ na dochody gminy, gdyż stanowią niespełna 0,03 % dochodów.

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

Tabela nr 4

ROK	2013/12	2014/13	2015/14	2016/15	2017/16	2018/17
Dynamika %	107,02	105,33	114,53	116,50	120,27	95,54
ROK	2019/18	2020/19	2021/20	2022/21	2023/22	2024/23
Dynamika %	132,11	103,72	103,77	103,18	103,08	102,56

W okresie 2012-2017 wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowego 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 4,33 %. Natomiast w 2019 roku zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów następuje wzrost tych dochodów o 32,11 %. 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 2020-2024 przyjęto zwiększone dochody z tego tytułu w wysokości około 3,72 % w 2020 roku oraz w następujących latach odpowiednio 3,72 %, 3,18 %, 3,08% i 2,56 %.

- 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 3,45 %.  
Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5

ROK	2013/12	2014/13	2015/14	2016/15	2017/16	2018/17
Dynamika %	106,4	109,35	82,22	101,21	100,96	104,19
ROK	2019/18	2020/19	2021/20	2022/21	2023/22	2024/23
Dynamika %	105,94	103,46	103,59	103,14	103,20	102,71

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w 2019 roku wysokość subwencji jest o 5,94 % wyższa niż w 2018 roku. W kolejnych latach przyjęto niższy wzrost ze względu na zmniejszenie liczby uczniów wynikające z wygaśnięcia oddziałów gimnazjalnych. W związku z powyższym w okresie objętym prognozą przyjęto wzrost wpływów z tego tytułu na poziomie od 3,59 % do 2,71%.

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 97,07 % analogicznego wskaźnika Gg dochodów podatkowych w kraju. Wobec powyższego w 2019 roku Gmina Sicienko nie otrzymuje kwoty podstawowej subwencji wyrównawczej, a jedynie kwotę uzupełniającą. Również w kolejnych latach objętych prognozą ten rodzaj subwencji nie jest przewidywany.

- 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 2019 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 2019 roku są niższe niż w 2018 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 2020 roku. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów z tego tytułu maksymalnie o 2,7 %.

W ramach środków otrzymanych z innych źródeł planowane są otrzymane środki na realizację zadań własnych z 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 2019 rok. W 2019 roku przewidywany jest wpływ środków z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach, którego w latach 2018-2019 Gmina Sicienko realizuje dwa projekty „Aktywna jesień życia” oraz „Innowacyjna edukacja dla szkół w Gminie Sicienko”. W związku z powyższym dotacja na zadania bieżące z udziałem środków unijnych jest znacznie wyższa niż w 2020 roku.

- 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 przeznaczonego do sprzedaży. Aktualnie Gmina posiada, przygotowanych do sprzedaży, pięć działek budowlanych położonych w Dąbrówce Nowej, Sicienku oraz Wojnowie. W 2019 roku zakładana jest sprzedaż części z przygotowanych działek budowlanych oraz innych składników majątkowych. Ponadto w kolejnych latach przygotowywane będą następne tereny inwestycyjne przeznaczone do sprzedaży. Średnie wpływy ze sprzedaży majątku na lata 2019-2024 planowane są w wysokości od 0,21% do 0,41 % planowanego dochodu. Wyższe dochody majątkowe przewidywane są w latach 2019-2020, wynika to z faktu, iż Gmina Sicienko posiada tereny, które przewidywane są pod jeden z węzłów komunikacyjnych drogi S5, w związku z tym Gminie przysługuje odszkodowanie za przejęte grunty pod inwestycje celu publicznego.

- 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 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. W 2019 roku z tego tytułu zaplanowano wpływy stanowiące transze dotacji wynikające z zawartych umów na dofinansowanie dwóch projektów inwestycyjnych. Na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” w latach 2018-2021 Gmina uzyskała dofinansowanie z 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”. Zadanie to uzyskało dofinansowanie 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. Gmina Sicienko będzie się ubiegała o dofinansowanie z powyższego Programu przedsięwzięcia związanego z kompleksową modernizacją energetyczną budynku Urzędu Gminy w Sicienku.

Z chwilą ogłaszania 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 2018 roku złożony został wniosek o dofinansowanie w 2019 roku zadania inwestycyjnego w zakresie przebudowy drogi gminnej Dąbrówka Nowa - Osówiec ze środków programu wieloletniego pod nazwą „Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019”. Ze względu na brak rozpatrzenia wniosku nie ujęto w WPF planowanych wpływów z tego tytułu. W kolejnych latach Gmina Sicienko będzie się również ubiegała o dofinansowanie inwestycji w zakresie przebudowy dróg gminnych. Ewentualne uzyskane dotacje ujmowane będą w trackie 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 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 2019 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 2019 roku 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 2019 roku planowane są również wydatki związane z kontynuacją projektów realizowanych z udziałem środków unijnych z Europejskiego Funduszu Społecznego „Aktywna jesień życia” oraz „Innowacyjna edukacja dla szkół w Gminie Sicienko”. W 2019 roku przewidywane są również środki na wydatki związane z zapewnieniem ciągłości realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka osi priorytetowej : Społeczeństwo Informatyczne projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego”. W wierszu tym w latach 2019-2020 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 podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, tj. dla Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej. W zakresie pozostałych wydatków bieżących

w 2019 roku planowane są również dotacje przedmiotowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów zrzutu odpadów ciekłych. W 2019 roku planowane środki w tym zakresie dotyczą również zadań wskazanych do realizacji w ramach wyodrębnionych środków Funduszu Sołeckiego. W 2019 roku zakładany jest spadek tych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 roku. Planując powyższe wydatki wzięto pod uwagę znaczny wzrost cen energii elektrycznej i gazu. Uwzględniono natomiast niższe wydatki wynikające z wprowadzonych działań oszczędnościowych. Przeprowadzone w ostatnich latach inwestycje w zakresie termomodernizacji budynków szkolnych przynoszą rezultaty polegające na zmniejszeniu wydatków na ogrzewanie. 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 i dróg.

## **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 2019-2024. 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 latach 2019-2021 przewidywana jest w tym zakresie realizacja zadań, na które otrzymano dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego w ramach ZIT. Powyższe wynika z podpisanych umów na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” oraz „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie”.

Ze względu na fakt, iż niektóre przedsięwzięcia inwestycyjne realizują 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). Założenia te wpisują się również w cele dokumentów strategicznych województwa kujawsko-pomorskiego do roku 2020 oraz Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko – Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego Gmina Sicienko ma możliwość ubiegania się o ich dofinansowanie ze środków unijnych. W wierszu 1.1.2 załącznika nr 2 wykazane zostały zadania na realizację, których Gmina Sicienko uzyskała dofinansowanie oraz będzie się ubiegała o dofinansowanie zarówno z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w ramach ZIT. W przypadku przedsięwzięć, na które nie zostały złożone wnioski o dofinansowanie wykazane w WPF kwoty stanowią wysokość środków własnych, które Gmina zamierza przeznaczyć na realizację inwestycji. Przewidywane dofinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej zostało uwzględnione w zakresie zadań, na które zostały podpisane umowy. 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 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 zawartych umów na dofinansowanie zadań realizowanych w latach 2019-2021. W wierszach tych ujęto środki pozyskane z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na przedsięwzięcie

pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko”. Ujęto również wydatki na zadania z zakresu gospodarki wodno-ściekowej otrzymane ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego w ramach ZIT na realizację przedsięwzięcia związanego z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w Wojnowie. W ramach tego programu Gmina będzie się ubiegała o dofinansowane przedsięwzięcia związanego z kompleksową modernizacją energetyczną budynku Urzędu Gminy w Sicienku. Pozyskane na ten cel środki będą ujęte w trakcie realizacji WPF, po złożeniu aplikacji o dofinansowanie. 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 głównie na realizację inwestycji w zakresie modernizacji infrastruktury drogowej. W 2019 roku przewidywane jest również opracowanie dokumentacji na zadania dotyczące poprawy jakości zaopatrzenia

w wodę, a także renowacji i modernizacji budynków oświatowych. Z chwilą pozyskania powyższych środków informacje w tym 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 2019 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 jej opracowanie planowane jest w 2019 roku.

## **5. Analiza kwoty długu**

Planowana kwota długu na koniec 2018 roku wynosi 6.058.130,00 zł. Przewidywane zadłużenie gminy Sicienko na koniec 2019 wynosiło będzie 8.085.130,00 zł. Zostało ono wykazane w wierszu 6 załącznika nr 1 do uchwały.

Na kwotę zadłużenia Gminy Sicienko na koniec 2018 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 140.000,00 zł,
- budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sicienko w kwocie 64.288,00 zł;

2. pożyczka zaciągnięta w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „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 w kwocie 3.868.512,00 zł;

Planowane w 2019 roku spłaty powyższych kredytów i pożyczek wynoszą 2.715.054,00 zł. Kwota ta została określona w wierszu 5.1 zł. W 2019 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. 496.334,00 zł z tytułu pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko”
4. 2.105.864,00 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 2018 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 artykule 243 ustawy o finansach publicznych. W latach 2019 – 2024 wykazano

zobowiązania z tytułu spłat rat pożyczek zaciągniętych na pokrycie wkładu własnego, w związku z realizacją projektu finansowanego w co najmniej 60 % ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

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 artykule 243 ustawy o finansach publicznych.

W 2019 roku na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek przewidywane jest zaciągnięcie długoterminowego kredytu w kwocie 2.715.054,00 zł. W 2019 roku planowane jest również zaciągnięcie pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w łącznej wysokości 2.000.000,00 zł przeznaczonej na realizację przedsięwzięć „Rozwój infrastruktury wodno–kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” oraz „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie”. W związku z powyższym przewidywana kwota zadłużenia Gminy Sicienko na koniec 2019 roku wzrośnie do kwoty 8.058.130,00 zł. Kwota ta stanowi 16,66 % 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 70.000,00 zł,
- budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sicienko w kwocie 21.432,00 zł,
- dofinansowanie przedsięwzięć „Rozwój infrastruktury wodno–kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” oraz „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie” w łącznej wysokości 2.000.000,00 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 1.488.996,00 zł;

3) długoterminowe kredyty bankowe zaciągnięte na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, z uwzględnieniem planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2019 roku, w łącznej kwocie 4.477.702,00 zł.

W 2020 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek przewidywane jest zaciągnięcie nowego kredytu długoterminowego. W związku z tym, w wierszu 4.3 załącznika nr 1 wykazano kwotę planowanego kredytu. Budżet gminy planowany na lata 2020 -2023 zakłada wypracowanie nadwyżek przeznaczonych na spłatę zadłużenia od 2021 roku. Wysokość wypracowanych nadwyżek budżetowych w latach 2020-2023 w pełni pokryje przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek w latach 2021-2024. Poczawszy od 2021 roku spłata długu planowana jest z nadwyżki budżetowej roku

poprzedniego. Wysokość nadwyżki budżetowej przeznaczonej na sfinansowania spłaty długu przedstawiona została w wierszach 4.1 oraz 10.1 załącznika nr 1 do uchwały. W wierszu 4.1 wykazano nadwyżkę budżetową przeznaczoną na spłatę rat kredytów i pożyczek w danym roku budżetowym. Natomiast w wierszu 10.1 ujęto wypracowaną nadwyżkę przeznaczoną na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w następnym roku budżetowym. Biorąc powyższe pod uwagę całkowita spłata zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów winna nastąpić w 2024 roku z wypracowanej nadwyżki w 2023 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 2019 - 2024 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.

## » **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.

