

**UCHWAŁA NR XIV/121/19
RADY GMINY SICIENKO**

z dnia 28 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sienko na lata 2020-2025

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust 6, art. 243, z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z 2018 roku poz. 2245), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 roku poz. 92 z 2019 roku poz. 1903) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 roku poz. 506, poz. 1309, poz. 1696, poz.1815) uchwała się, co następuje

§ 1. Przyjąć Wieloletnią prognozę finansową Gminy Sienko na lata 2020-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2025, zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2025, zgodnie załącznikiem do uchwały.

§ 3. 1. Wypracowane na koniec 2018 roku wolne środki w kwocie 610.606,00 zł przeznaczyć na pokrycie deficytu 2020 roku

2. Wypracowaną nadwyżkę budżetu w latach 2021-2025 przeznaczyć na spłatę kredytów i pożyczek.

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

2. Upoważnić Wójta Gminy Sienko 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 Sienko 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. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr III/18/18 Rady Gminy Sienko z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sienko na lata 2019-2024.

§ 7. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku

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



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/121/19
z dnia 2019-12-28

Lp	1	z tego:							z tego:		w tym:
		Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
									z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	
Wykonanie 2017	45 207 147,35	43 759 903,88	8 088 733,00	12 450,22	10 246 400,00	15 070 703,30	10 341 577,36	5 662 636,85	1 447 243,47	29 413,89	1 417 829,58
Wykonanie 2018	51 112 493,85	44 027 273,27	8 227 750,00	19 500,81	10 685 378,00	13 950 144,18	11 144 500,28	5 856 645,19	7 085 220,58	652 576,90	6 432 643,68
Plan 3 kw. 2019	53 674 333,80	45 956 937,61	10 220 211,00	25 500,00	11 378 405,00	12 579 023,61	11 753 798,00	6 500 000,00	7 617 396,19	1 664 000,00	5 953 396,19
2020	57 332 225,00	50 567 243,00	10 530 660,00	35 500,00	11 959 708,00	15 230 133,00	12 811 242,00	6 970 000,00	6 764 982,00	677 000,00	6 064 482,00
2021	56 984 950,00	53 457 366,00	11 300 000,00	36 000,00	12 400 000,00	15 837 250,00	13 884 116,00	7 500 000,00	3 527 584,00	177 000,00	3 350 584,00
2022	55 621 025,00	55 494 025,00	11 880 000,00	37 000,00	12 850 000,00	16 284 350,00	14 442 675,00	7 855 000,00	127 000,00	127 000,00	0,00
2023	58 171 555,00	57 632 060,00	12 600 000,00	38 000,00	13 300 000,00	16 726 950,00	14 967 110,00	8 140 000,00	539 495,00	105 000,00	434 495,00
2024	59 911 615,00	59 806 615,00	13 350 000,00	39 000,00	13 750 000,00	17 174 050,00	15 493 565,00	8 430 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00
2025	63 105 858,00	62 039 665,00	14 100 000,00	40 000,00	14 200 000,00	17 626 650,00	16 073 015,00	8 735 000,00	1 066 193,00	105 000,00	961 193,00

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 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	2	Wydatki bieżące x					wydatki na obsługę					w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
Lp	44 074 052,59	38 134 803,67	14 107 467,19	0,00	143 511,94	0,00	159,67	5 939 248,92	5 939 248,92	1 792 177,96			
Wykonanie 2017	50 769 605,04	38 596 497,27	15 222 062,86	0,00	137 385,86	0,00	0,00	12 173 107,77	12 173 107,77	954 355,64			
Wykonanie 2018	55 988 152,21	41 796 045,84	15 973 036,54	0,00	200 000,00	0,00	45 000,00	14 202 106,37	14 202 106,37	790 481,00			
Plan 3 kw. 2019	61 622 831,00	48 340 868,00	17 837 075,32	0,00	135 000,00	0,00	33 000,00	13 281 963,00	13 281 963,00	406 000,00			
2020	55 568 632,00	47 798 632,00	17 849 075,32	0,00	220 000,00	0,00	20 000,00	7 760 000,00	7 760 000,00	550 000,00			
2021	54 014 707,00	48 264 707,00	18 079 847,32	0,00	135 000,00	0,00	10 000,00	5 750 000,00	5 750 000,00	450 000,00			
2022	56 780 473,00	49 580 473,00	18 289 467,32	0,00	90 000,00	0,00	0,00	7 200 000,00	7 200 000,00	600 000,00			
2023	58 520 533,00	51 070 533,00	18 810 862,32	0,00	55 000,00	0,00	0,00	7 450 000,00	7 450 000,00	600 000,00			
2024	62 005 858,00	52 555 858,00	19 375 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	9 450 000,00	9 450 000,00	400 000,00			
2025													

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
Wykonanie 2017	1 133 094,76	0,00	3 719 176,17	2 157 119,97	0,00	443 824,84	0,00	1 118 231,36	0,00				
Wykonanie 2018	342 888,81	0,00	5 235 961,39	2 540 965,00	1 840 965,00	1 576 765,03	0,00	1 118 231,36	0,00				
Plan 3 kw. 2019	-2 423 818,41	0,00	5 102 783,41	2 678 965,00	0,00	1 694 462,37	1 694 462,37	729 356,04	729 356,04				
2020	-4 290 606,00	0,00	6 254 934,00	5 644 328,00	3 680 000,00	0,00	0,00	610 606,00	610 606,00				
2021	1 426 318,00	1 426 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	1 606 318,00	1 606 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	1 391 082,00	1 391 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	1 391 082,00	1 391 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:						
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		4.5 Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)		4.5.1 na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:					
		4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.4				5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	5.1.1 łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
Lp					5							
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 157 119,97	2 157 119,97	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 043 731,97	2 043 731,97	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 678 965,00	2 678 965,00	460 240,00	0,00	0,00	460 240,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 328,00	1 964 328,00	460 240,00	0,00	0,00	460 240,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 426 318,00	1 426 318,00	460 240,00	0,00	0,00	460 240,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 606 318,00	1 606 318,00	460 240,00	0,00	0,00	460 240,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 391 082,00	1 391 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 391 082,00	1 391 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:			
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
	X	X	X	X	0,00	5 416 531,97	0,00	5 625 100,21	7 187 156,41
	X	X	X	X	0,00	5 913 765,00	0,00	5 430 776,00	8 125 772,39
	X	X	X	X	0,00	4 913 765,00	0,00	4 160 891,77	6 584 710,18
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 914 800,00	0,00	2 226 375,00	2 836 981,00
	X	X	X	X	0,00	5 488 482,00	0,00	5 658 734,00	5 658 734,00
	X	X	X	X	0,00	3 882 164,00	0,00	7 229 318,00	7 229 318,00
	X	X	X	X	0,00	2 491 082,00	0,00	8 051 587,00	8 051 587,00
	X	X	X	X	0,00	1 100 000,00	0,00	8 736 082,00	8 736 082,00
	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	9 483 807,00	9 483 807,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody, określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskazanika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
Wykonanie 2017	0,00%	X	19,72%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	20,24%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2019	0,00%	13,08%	17,46%	X	X	X	X
2020	4,55%	6,70%	8,24%	19,14%	13,32%	TAK	TAK
2021	3,10%	15,63%	15,51%	15,31%	9,49%	TAK	TAK
2022	3,24%	18,78%	18,76%	13,74%	7,92%	TAK	TAK
2023	3,62%	19,90%	19,94%	14,17%	14,17%	TAK	TAK
2024	3,39%	20,62%	20,74%	18,07%	18,07%	TAK	TAK
2025	2,53%	21,41%	X	19,81%	19,81%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	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 programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Lp										
Wykonanie 2017	3 789 591,43	3 789 591,43	769 990,29	5 595 969,13	14 013,53	5 581 955,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	8 785 986,59	8 785 986,59	4 919 773,71	7 318 766,67	237 451,83	7 081 314,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	6 540 382,00	6 540 382,00	3 635 382,00	7 196 867,00	15 385,00	7 181 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	9 040 000,00	9 040 000,00	4 834 388,00	11 654 000,00	0,00	11 654 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 771 945,00	5 771 945,00	3 052 637,00	7 619 892,00	0,00	7 619 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 570 000,00	0,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 820 000,00	0,00	5 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 125 000,00	0,00	3 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9		
						Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x				w tym:	
											Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłączanie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x					splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x							
Wykonanie 2017		2 157 119,97	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	150 000,00	x		
Wykonanie 2018		2 043 731,97	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x		
Plan 3 kw. 2019		2 678 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2020		1 964 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021		635 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2022		635 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydziałaniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący
Rady Gminy Sicienka
Arkadiusz Szczepaniak

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIV/121/19
z dnia 2019-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 084 070,09	11 654 000,00	7 619 892,00	5 570 000,00	5 820 000,00	4 200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				62 084 070,09	11 654 000,00	7 619 892,00	5 570 000,00	5 820 000,00	4 200 000,00
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:				33 373 930,00	9 040 000,00	5 771 945,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				33 373 930,00	9 040 000,00	5 771 945,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Wojnowie -	URZĄD GMINY	2013	2021	11 123 930,00	3 700 000,00	4 261 950,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w gminie Sicienku -	URZĄD GMINY	2013	2021	22 250 000,00	5 340 000,00	1 509 995,00	0,00	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				28 710 140,09	2 614 000,00	1 847 947,00	5 570 000,00	5 820 000,00	4 200 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 710 140,09	2 614 000,00	1 847 947,00	5 570 000,00	5 820 000,00	4 200 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pawówek -	URZĄD GMINY	2023	2024	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa ulic w Kruszynie -	URZĄD GMINY	2022	2024	1 520 000,00	0,00	0,00	220 000,00	500 000,00	800 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi gminnej w Wojnowie -	URZĄD GMINY	2018	2022	332 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa odcinka drogi gminnej nr G50305C Samsiecznie- Marynin	URZĄD GMINY	2015	2025	3 410 947,00	318 000,00	297 947,00	0,00	870 000,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ulic w Sicienku	URZĄD GMINY	2019	2024	1 564 100,00	0,00	200 000,00	0,00	300 000,00	500 000,00
1.3.2.6	Modernizacja drogi Mochle - Osówiec	URZĄD GMINY	2022	2024	1 050 000,00	0,00	0,00	50 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.7	Rozwój infrastruktury wodociągowej -	Zakład Komunalny w Sicienku	2011	2025	2 700 000,00	340 000,00	300 000,00	450 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych w Pawówku część ul. Leśnej -	URZĄD GMINY	2013	2023	1 021 658,09	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych w Osówcu -	URZĄD GMINY	2017	2025	5 648 820,00	1 706 000,00	0,00	500 000,00	300 000,00	800 000,00
1.3.2.10	Renowacja elewacji budynku Szkoły Podstawowej w Kruszynie -	Szkoła Podstawowa w Kruszynie	2019	2022	1 037 615,00	85 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Szczutki -	URZĄD GMINY	2018	2022	905 000,00	65 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi gminnej 051591C z kanalizacją deszczową w Teresinie	URZĄD GMINY	2019	2022	515 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi gminnej w Trzcincu -	URZĄD GMINY	2019	2022	540 000,00	0,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1	3 125 000,00	32 882 892,00
1.a	0,00	0,00
1.b	3 125 000,00	32 882 892,00
1.1	0,00	13 656 945,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	13 656 945,00
1.1.2.1	0,00	7 961 950,00
1.1.2.2	0,00	5 694 995,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	3 125 000,00	19 225 947,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	3 125 000,00	19 225 947,00
1.3.2.1	0,00	1 750 000,00
1.3.2.2	0,00	1 520 000,00
1.3.2.3	0,00	300 000,00
1.3.2.4	1 925 000,00	3 410 947,00
1.3.2.5	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	0,00	1 050 000,00
1.3.2.7	400 000,00	2 200 000,00
1.3.2.8	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	800 000,00	645 000,00
1.3.2.10	0,00	135 000,00
1.3.2.11	0,00	565 000,00
1.3.2.12	0,00	500 000,00
1.3.2.13	0,00	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.14	Rozbudowa drogi gminnej G50333C Sicienko- Dąbrówka Nowa -	URZĄD GMINY	2019	2023	4 165 000,00	50 000,00	500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.15	Poprawa stanu bezpieczeństwa na drogach powiatowych- Pomoc finansowa dla Powiatu Bydgoskiego -	URZĄD GMINY	2020	2021	300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej w Słupowie na odcinku od posesji 33-41 -	URZĄD GMINY	2019	2022	320 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit zobowiązań
1.3.2.14	0,00	4 050 000,00
1.3.2.15	0,00	300 000,00
1.3.2.16	0,00	300 000,00

Przewodniczący
 Rady Gminy Sicienka
Arkadiusz Szczepaniak
 Arkadiusz Szczepaniak

UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2020-2025

1. Wstęp

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.) 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 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 2020 roku przewiduje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na pokrycie planowanego na 2020 rok deficytu budżetowego. Spłata planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku kredytów przewidywana jest do końca 2025 roku. W związku z powyższym

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sicienko obejmuje lata 2020-2025.

2. Założenia makroekonomiczne

Dla potrzeb opracowania Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienko przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w zaktualizowanych wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, które przedstawiają się następująco:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB, dynamika realna	103,7	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia	105,9	105,7	105,7	105,7	103,2	103,2

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB, dynamika realna	103,7	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0
CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji)	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
Dynamika przeciętnego wynagrodzenia	110,15	105,0	105,0	105,0	103,2	103,2

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 kolumnie 1.1 załącznika nr 1 do uchwały zalicza się wpływy z następujących kategorii:

- 1) Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa, do których zalicza się:
 - a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, wykazane w kolumnie 1.1.1,
 - b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, wykazane w kolumnie 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 Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w 2020 roku stanowiły będą ponad 18,54 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochody gminy, gdyż stanowią nieco ponad 0,06 % dochodów. Dynamikę wzrostu dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 4

ROK	2014/13	2015/14	2016/15	2017/16	2018/17	2019/18
Dynamika %	105,33	114,53	116,50	120,27	101,73	124,22
ROK	2020/19	2021/20	2022/21	2023/22	2024/23	2025/24
Dynamika %	103,04	107,31	105,13	106,06	105,95	105,62

W okresie 2014-2019 wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowego od osób fizycznych systematycznie wzrastają. W 2020 roku zgodnie z informacją Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju przewidywany jest wzrost wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 3,04 %. 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 2021-2025 przyjęto zwiększone dochody z tego tytułu.

- 2) 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 niespełna 18,00 % dochodów ogółem, natomiast część wyrównawcza około 3,24 %. Dynamikę wzrostu wpływów z tytułu subwencji przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5

ROK	2014/13	2015/14	2016/15	2017/16	2018/17	2019/18
Dynamika %	109,35	82,22	101,21	100,96	104,19	106,49
ROK	2020/19	2021/20	2022/21	2023/22	2024/23	2025/24
Dynamika %	102,28	103,68	103,63	103,50	103,38	103,27

Zgodnie z informacją Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w 2020 roku wysokość subwencji jest o 2,28 % wyższa niż w 2019 roku. W okresie objętym prognozą przyjęto wzrost wpływów z tego tytułu na poziomie od 3,68 % do 3,27%. Planowaną w okresie objętym prognozą wysokość subwencji przedstawiono w kolumnie 1.1.3.

Ze względu na fakt, iż wskaźnik G dochodów podatkowych gminy w stosunku do liczby mieszkańców gminy stanowi około 91,92 % analogicznego wskaźnika Gg dochodów podatkowych w kraju w 2020 roku w ramach części wyrównawczej subwencji ogólnej Gmina Sicienko otrzymuje kwotę podstawową oraz uzupełniającą.

- 3) Dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące wykazano w kolumnie 1.1.4. Zalicza się do nich:
 - a) dotacje celowe na realizację zadań własnych,
 - b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej,
 - c) dotacje celowe na realizację zadań powierzonych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego,
 - d) 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 zimowego 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, które stanowią przeważającą część planowanych dotacji.

Łączne wpływy z dotacji celowych stanowią około 27 % dochodów ogółem. Planowane wpływy z tego tytułu na 2020 roku są niższe niż w 2019 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 w kolejnych latach objętych prognozą planowany jest systematyczny wzrost dochodów z tytułu dotacji.

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 Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 w 2020 roku przewidywana jest dotacja od Miasta Bydgoszcz. W kolejnych latach nie ujęto dotacji ze środków unijnych. Z chwilą pojawienia się możliwości w zakresie pozyskania takich środków Gmina Sicienko będzie się o nie ubiegała. Pozyskane w tym zakresie środki będą uwzględniane w dochodach po podpisaniu stosownych umów o współfinansowanie projektów.

- 4) Pozostałe dochody bieżące, które wykazano w kolumnie 1.1.5. Zalicza się do nich między innymi wpływy z następujących źródeł:
 - a) podatek od nieruchomości, którego planowaną wysokość wykazano w kolumnie 1.1.5.1
 - 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,
- n) opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości,
- o) wpływy z dzierżawy i najmu nieruchomości.

Aktualnie dochody z tej kategorii wpływów stanowią około 23 % dochodów ogółem.

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach poprzednich. 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 podatku od nieruchomości jest głównie wynikiem rozwoju budownictwa mieszkaniowego na terenie Gminy Sicienko. W zakresie podatku od nieruchomości w 2020 roku przewidywany jest wzrost podstawy opodatkowania. Uwzględniono także wzrost stawek podatkowych od gruntów i budynków pozostałych. W ostatnich latach obserwowany jest systematyczny wzrost ilości pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych. Od 2019 roku zastosowano też znaczne obniżenie stawek podatkowych. Pozwala to na założenie powyższej tendencji w kolejnych latach. W 2020 roku zakłada się zwiększenie planowanych wpływów z tego tytułu będące skutkiem wzrostu podstawy opodatkowania. W kolejnych latach, poza wzrostem podstawy planowany jest niewielki, maksymalnie o zakładany wskaźnik inflacji wzrost stawek podatkowych. W zakresie podatku rolnego przy planowaniu na 2020 roku uwzględniono znaczne obniżenie ceny 1q żyta przyjętegoza podstawę ustalenia stawki tego podatku. Obniżenie o około 20 % uwzględnia trudną sytuację w rolnictwie ze względu na występujące w ostatnich latach negatywne warunki atmosferyczne. Od 2021 roku za podstawę ustalenia tych dochodów przyjęto stawkę obowiązującą w 2019 roku z uwzględnieniem jej wzrostu o zakładany wskaźnik inflacji.

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 opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Rada Gminy podjęła uchwałę zgodnie, z którą wysokość opłaty ustalana jest w zależności od ilości osób zamieszkujących w gospodarstwie domowym. W 2020 roku przyjęto znaczny wzrost dochodów z tego tytułu ze względu na obserwowany wzrost kosztów realizacji przez gminy tego zadania, a tym samym konieczność wzrostu 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 o wskaźni 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.

3.2. Dochody majątkowe

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

- 1) Dochody ze sprzedaży majątku, wykazane w kolumnie 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 z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego,
 - c) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.

Dochody z powyższych tytułów ustalane są szacunkowo na podstawie analizy zasobów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. Aktualnie Gmina posiada pięć przygotowanych do sprzedaży działek budowlanych położonych w miejscowościach Dąbrówka Nowa, Nowaczkowo, Sicienko oraz Wojnowo. W 2020 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 2020-2025 kształtują się na poziomie około 0,20% planowanego dochodu. Wyższe dochody majątkowe w tym zakresie przewidywane na 2020 roku wynikają z faktu, iż Gmina Sicienko posiada tereny, które zajęte zostały pod budowę drogi ekspresowej S5, w związku z czym Gminie przysługuje odszkodowanie za grunty przejęte pod inwestycje celu publicznego.

W 2020 roku przewidywane jest zakończenie procesu wypłaty przez GDDKiA odszkodowań.

- 2) Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych, które wykazano w kolumnie 1.2.2 załącznika nr 1 do uchwały. Zalicza się do nich:
 - a) dotacje celowe na zadania własne, w tym środki z budżetu Unii Europejskiej,
 - b) środki otrzymane z państwowych funduszy celowych,
 - c) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej.

Głównym źródłem dotacji celowych na zadania własne są środki pozyskane z budżetu Unii Europejskiej. 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 możliwe jest poprzez realizację celów operacyjnych, do których należą między innymi:

- 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 celi 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 2020 roku z tego tytułu zaplanowano wpływy kolejnej transzy dofinansowania kosztów realizacji przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko” w latach 2018-2021, na które Gmina uzyskała dofinansowanie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. W latach 2020-2021 przewidywane są również środki na dofinansowanie zadania w zakresie „przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Wojnowie”. Zadanie to przewidywane jest do dofinansowania 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 ubiega się o dofinansowanie z powyższego Programu przedsięwzięcia związanego z kompleksową modernizacją energetyczną budynku Urzędu Gminy w Sicienku. Złożono również wnioski o dofinansowanie z PROW, w ramach środków Lokalnej Grupy Działania „Trzy Doliny”, zadań związanych z budową placów zabaw oraz remontem budynku komunalnego z przeznaczeniem na świetlicę. Z chwilą uzyskania dofinansowania, 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 perspektywie finansowej na lata 2014-2020 jak również w kolejnej perspektywie na lata 2021-2027.

Gmina korzysta również z dofinansowania zadań mających na celu poprawę stanu bezpieczeństwa na drogach. W związku z powyższym Gmina Sicienko systematycznie ubiega się o środki z Funduszu Dróg Samorządowych. W planowanych dochodach z tego źródła przewidywane jest dofinansowanie trzech zadań związanych z rozbudową dróg gminnych, które znalazły się na zatwierdzonej liście przedsięwzięć uzyskujących wsparcie w latach 2020 – 2025. W 2019 roku złożone zostały kolejne wnioski o dofinansowanie w 2020 roku zadań w zakresie przebudowy dróg gminnych. Ze względu na brak informacji dotyczącej rozpatrzenia wniosków nie ujęto w WPF planowanych wpływów z tego tytułu. Gmina Sicienko jest przygotowana do ubiegania się o dofinansowanie inwestycji w zakresie przebudowy dróg gminnych również w kolejnych latach. Ewentualne uzyskane dotacje ujmowane będą w trakcie realizacji WPF.

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

4. Wydatki

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

4.1. Wydatki bieżące

Planując ujęte w kolumnie 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 kolumnie 2.1.1 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 zmianami podziału oddziałów na grupy.

2) Wydatki na obsługę długu

Wydatki te zostały ujęte w kolumnie 2.1.3 i uwzględniają koszty obsługi zadłużenia wynikającego z zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek oraz przewidywanych do zaciągnięcia w 2020 roku. W kolumnie 2.1.3.2 wykazano odsetki podlegające wyłączeniu z limitu zobowiązań wynikające z zaciągniętej pożyczki na wkład własny w związku z realizacją przedsięwzięcia dofinansowanego ze środków unijnych.

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 kolumnie 9.3 w 2020 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 kolumnie tej przewidywane są również środki na wydatki związane z zapewnieniem ciągłości realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka osi priorytetowej : Społeczeństwo Informatyczne projektu pn.: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego”. W kolumnie tej 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 planowane są również dotacje przedmiotowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów zrzutu odpadów ciekłych. W latach objętych prognozą planowane środki w tym zakresie dotyczą również zadań wskazanych do realizacji w ramach wyodrębnionych środków Funduszu Sołeckiego. W 2020 roku zakładany jest znaczny wzrost tych wydatków w stosunku do 2019 roku. Wynika to z faktu, iż planując powyższe wydatki wzięto pod uwagę znaczny wzrost cen energii elektrycznej i gazu, a także zabezpieczenie znacznie wyższych środków na przeprowadzenie remontów budynków komunalnych oraz dróg gminnych. W kolejnych latach 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 administrowanych przez Gminę oraz dróg gminnych.

4.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe planowane do realizacji w okresie obowiązywania WPF zostały ujęte w kolumnie 2.2 załącznika nr 1 do uchwały. W ramach tych wydatków wyodrębnione zostały:

- 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 kolumnie 10.1 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 2020-2025. 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 2020-2021 planowana jest w tym zakresie realizacja zadania, na które otrzymano dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. W latach 2020-2021 przewidywane są również środki na realizację zadania w zakresie „Przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Wojnowie”. Dofinansowanie tego

zadania przewidywane jest z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko -Pomorskiego w ramach ZIT. Wydatki na realizację powyższych zadań wykazano w wierszu 1.1.2 załącznika nr 2 do uchwały.

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, zarówno z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego w ramach ZIT oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Obecnie zostały złożone trzy wnioski

o dofinansowanie, które są weryfikowane przez Urząd Marszałkowski. Pozostałe zadania inwestycyjne przewidywane do realizacji w latach 2020-2025 wykazane zostały w wierszu 1.3.2 załącznika nr 2 do uchwały. Na realizację tych zadań Gmina Sicienko pozyskała również dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Wykaz ten obejmuje zadania, które uzyskały wsparcie z Funduszu Dróg Samorządowych.

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. W związku z powyższym Gmina Sicienko będzie się ubiegała o ich dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Pozyskane w tym zakresie środki będą ujmowane w trakcie realizacji Wieloletniej prognozy finansowej, po podpisaniu stosownych umów lub podjęciu informacji o uzyskaniu dofinansowania.

- 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 9.4 oraz 9.4.1 załącznika nr 1 do uchwały ujęto wydatki wynikające z przewidywanego dofinansowania 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 przewidywane do dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego w ramach ZIT na realizację przedsięwzięcia związanego z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w Wojnowie. Ewentualne pozyskane inne środki będą wprowadzane na bieżąco w trakcie realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej.

3) Pozostałe wydatki majątkowe.

W ramach pozostałych wydatków stanowiących różnicę między wielkościami określonymi w kolumnie 2.2 załącznika nr 1 a wykazanymi w kolumnie 10.1.2 tegoż załącznika ujęte zostały nakłady na inwestycje realizowane w danym roku budżetowym, a także dotacje celowe na realizację zadań własnych gminy. W 2020 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 ich realizacja planowana jest po 2022 roku.

5. Analiza kwoty długu

Planowana kwota długu na koniec 2019 roku wynosi 3.234.800,00 zł. Przewidywane zadłużenie gminy Sicienka na koniec 2020 wynosiło będzie 6.914.800,00 zł. Zostało ono wykazane w kolumnie 6 załącznika nr 1 do uchwały.

Na kwotę zadłużenia Gminy Sicienka na koniec 2019 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 70.000,00 zł,
- budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sicienka w kwocie 21.432,00 zł;

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

- dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienka” w wysokości 1.380.720,00 zł;

3. długoterminowe kredyty bankowe zaciągnięte na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 1.762.648,00 zł;

Planowane w 2020 roku spłaty powyższych kredytów i pożyczek wynoszą 1.964.328,00 zł. W 2020 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. 21.432,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sicienka,

3. 460.240,00 zł z tytułu pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Sicienko”
4. 1.412.656,00 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 kolumnie 5.1. W kolumnie 10.6 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 2019 roku.

W kolumnie 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 kolumnie 2.1.3 przedstawiono kwotę planowanych ogółem wydatków na obsługę długu. Natomiast w kolumnie 2.1.3.2 wykazano odsetki od zobowiązań podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych.

W 2020 roku na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek przewidywane jest zaciągnięcie długoterminowego kredytu w kwocie 1.964.328,00 zł. Planowane jest również zaciągnięcie kredytu długoterminowego na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 3.680.000,00 zł

W związku z powyższym przewidywana kwota zadłużenia Gminy Sicienko na koniec 2020 roku wzrośnie do kwoty 6.914.800,00 zł. Kwota ta stanowi 12,18% planowanych dochodów budżetowych. Na powyższą kwotę składają się:

- 1) 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 920.480,00 zł;
- 2) długoterminowe kredyty bankowe zaciągnięte na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, z uwzględnieniem planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2020 roku, w łącznej kwocie 5.994.320,00 zł.

Budżet gminy planowany na lata 2021-2025 zakłada wypracowanie nadwyżek przeznaczonych na spłatę zadłużenia od 2021 roku. Wysokość wypracowanych nadwyżek budżetowych w latach 2021-2025 w pełni pokryje przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek. Wysokość nadwyżki budżetowej przeznaczonej na sfinansowanie spłaty długu

przedstawiona została w kolumnie 3.1 załącznika nr 1 do uchwały. Biorąc powyższe pod uwagę całkowita spłata zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów winna nastąpić w 2025 roku.

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych każda jednostka samorządu terytorialnego posiada indywidualny wskaźnik zadłużenia. Ustalony w oparciu o powyższe przepisy wskaźnik spłaty zobowiązań przedstawiony został w kolumnach od 8.1 do 8.3.1 załącznika nr 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.

1) **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.

Przewodniczący
Rady Gminy Sicienko

Arkadiusz Szczepaniak

