

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik nr 1 do Uchwały NrXL/ /14 Rady Gminy Sicienka z dnia 25 czerwca 2014 roku zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sienko na lata 2014-2019

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem | z tego:       |              |           |               |              |               |                  |                            |            |              | w tym: |   |                      |       |
|------------------|----------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|---------------|------------------|----------------------------|------------|--------------|--------|---|----------------------|-------|
|                  |                | 1.1           | 1.1.1        |           | 1.1.2         |              | 1.1.3         | 1.1.3.1          |                            | 1.1.4      | 1.1.5        | 1.2    | 1.2.1   |                      | 1.2.2 |
|                  |                |               | 1.1.1.1      | 1.1.1.2   | 1.1.2         | 1.1.3        |               | podatki i opłaty | z podatku od nieruchomości |            |              |        | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące | ze sprzedaży majątku |       |
| Lp               | 1              | 1.1           | 1.1.1        | 1.1.2     | 1.1.3         | 1.1.3.1      | 1.1.4         | 1.1.5            | 1.2                        | 1.2.1      | 1.2.2        |        |   |                      |       |
| Formuła          | [1.1]+[1.2]    |               |              |           |               |              |               |                  |                            |            |              |        |   |                      |       |
| Wykonanie 2011   | 24 807 433,06  | 23 528 419,31 | 3 901 172,00 | 22 987,81 | 4 190 635,62  | 2 340 249,24 | 10 705 058,00 | 4 550 239,08     | 1 279 013,75               | 46 682,30  | 1 231 891,45 |        |   |                      |       |
| Wykonanie 2012   | 28 103 858,83  | 26 964 649,63 | 4 471 411,00 | 21 722,67 | 6 747 959,66  | 4 500 133,19 | 10 674 407,00 | 4 373 554,38     | 1 139 209,20               | 49 598,14  | 1 089 611,06 |        |   |                      |       |
| Plan 3 kw. 2013  | 31 631 764,71  | 29 776 639,41 | 4 966 499,00 | 18 000,00 | 8 132 500,00  | 5 350 000,00 | 11 675 220,00 | 4 360 456,41     | 1 855 125,30               | 320 000,00 | 1 535 125,30 |        |   |                      |       |
| Wykonanie 2013   | 31 465 243,79  | 30 254 432,66 | 4 785 398,00 | 14 681,80 | 8 163 451,25  | 5 335 430,09 | 11 683 835,00 | 4 988 758,13     | 1 210 811,13               | 97 957,12  | 1 112 854,01 |        |   |                      |       |
| 2014             | 31 927 157,59  | 29 814 719,94 | 4 985 346,00 | 18 500,00 | 9 371 705,00  | 5 650 000,00 | 9 616 415,00  | 5 150 902,94     | 2 112 437,65               | 320 000,00 | 1 792 437,65 |        |   |                      |       |
| 2015             | 29 452 663,00  | 28 752 663,00 | 5 109 980,00 | 18 963,00 | 9 507 271,00  | 5 850 000,00 | 9 892 573,00  | 3 899 285,00     | 700 000,00                 | 300 000,00 | 400 000,00   |        |   |                      |       |
| 2016             | 29 648 841,00  | 29 368 841,00 | 5 237 729,00 | 19 437,00 | 9 713 381,00  | 5 996 250,00 | 10 139 888,00 | 3 991 717,00     | 280 000,00                 | 280 000,00 | 0,00         |        |   |                      |       |
| 2017 1)          | 30 749 954,00  | 30 429 954,00 | 5 515 000,00 | 20 000,00 | 9 932 261,00  | 6 081 000,00 | 10 608 010,00 | 4 086 460,00     | 320 000,00                 | 320 000,00 | 0,00         |        |   |                      |       |
| 2018             | 31 358 683,00  | 31 078 683,00 | 5 619 138,00 | 20 365,00 | 10 149 599,00 | 6 233 025,00 | 10 841 436,00 | 4 183 572,00     | 280 000,00                 | 280 000,00 | 0,00         |        |   |                      |       |
| 2019             | 31 726 943,00  | 31 526 943,00 | 5 750 000,00 | 21 000,00 | 10 355 613,00 | 6 388 851,00 | 11 046 759,00 | 4 149 107,00     | 200 000,00                 | 200 000,00 | 0,00         |        |   |                      |       |

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem | z tego:         |                               |   |  |                          |   |  |           |           |                   |           |              |  |
|------------------|----------------|-----------------|-------------------------------|---|--|--------------------------|---|--|-----------|-----------|-------------------|-----------|--------------|--|
|                  |                | w tym:          |                               |   |  |                          |   |  |           |           |                   |           |              |  |
|                  |                | Wydatki bieżące | z tytułu poręczeń i gwarancji | w tym:<br>gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy | na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie poręczał z finansowaniem budżetu państwa | wydatki na obsługę długu | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) | 2.1.3.1.1 | 2.1.3.1.2 | Wydanki majątkowe |           |              |  |
| 2.1              | 2.1.1          | 2.1.1.1         | 2.1.2                         | 2.1.3   | 2.1.3.1  | 2.1.3.1.1                | 2.1.3.1.2   | 2.2  |           |           |                   |           |              |  |
| Lp               | 2              |                 |                               |   |  |                          |   |  |           |           |                   |           |              |  |
| Formuła          | [2.1] + [2.2]  |                 |                               |   |  |                          |   |  |           |           |                   |           |              |  |
| Wykonanie 2011   | 25 353 832,71  | 21 431 290,22   | 0,00                          | 0,00  | X  | 265 459,88               | 265 459,88  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 0,00      | 3 922 542,49 |  |
| Wykonanie 2012   | 28 963 391,57  | 23 409 028,85   | 0,00                          | 0,00  | X  | 285 030,02               | 285 030,02  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 0,00      | 5 554 362,72 |  |
| Plan 3 kw. 2013  | 31 631 764,71  | 25 958 408,41   | 0,00                          | 0,00  | X  | 325 000,00               | 325 000,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 0,00      | 5 673 356,30 |  |
| Wykonanie 2013   | 30 673 112,55  | 25 733 554,26   | 0,00                          | 0,00  | X  | 257 054,64               | 257 054,64  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 25 871,71 | 4 939 558,29 |  |
| 2014             | 32 719 288,83  | 27 060 003,18   | 0,00                          | 0,00  | 0,00   | 225 000,00               | 225 000,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 24 250,00 | 5 659 285,65 |  |
| 2015             | 28 372 813,00  | 24 622 813,00   | 0,00                          | 0,00  | 0,00   | 305 000,00               | 305 000,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 16 950,00 | 3 750 000,00 |  |
| 2016             | 28 586 825,00  | 24 736 825,00   | 0,00                          | 0,00  | 0,00   | 275 000,00               | 275 000,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 10 100,00 | 3 850 000,00 |  |
| 2017 1)          | 29 237 432,00  | 25 187 432,00   | 0,00                          | 0,00  | 0,00   | 215 000,00               | 215 000,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 3 370,00  | 4 050 000,00 |  |
| 2018             | 28 846 161,03  | 25 426 161,03   | 0,00                          | 0,00  | 0,00   | 165 000,00               | 165 000,00  | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 0,00      | 4 420 000,00 |  |
| 2019             | 31 726 943,00  | 26 226 943,00   | 0,00                          | 0,00  | X  | 55 000,00                | 55 000,00   | 0,00   | 0,00      | 0,00      | 0,00              | 0,00      | 5 500 000,00 |  |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu | Przychody budżetu             | z tego:      |       |                              |                              |              |              |                              | w tym: |                              |
|------------------|---------------|-------------------------------|--------------|-------|------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|------------------------------|--------|------------------------------|
|                  |               |                               | 4            | 4.1   | w tym:                       |                              | 4.2          | 4.3          | w tym:                       |        |                              |
|                  |               |                               |              |       | na pokrycie deficytu budżetu | na pokrycie deficytu budżetu |              |              | na pokrycie deficytu budżetu |        | na pokrycie deficytu budżetu |
| Lp               | 3             | 4                             | 4.1          | 4.1.1 | 4.2                          | 4.2.1                        | 4.3          | 4.3.1        | 4.4                          | 4.4.1  |                              |
| Formuła          | [1] -[2]      | [4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] |              |       |                              |                              |              |              |                              |        |                              |
| Wykonanie 2011   | -546 399,65   | 1 656 318,42                  | 0,00         | 0,00  | 146 773,42                   | 0,00                         | 1 509 545,00 | 677 892,00   | 0,00                         | 0,00   |                              |
| Wykonanie 2012   | -859 532,74   | 2 985 288,65                  | 0,00         | 0,00  | 131 501,65                   | 0,00                         | 2 545 895,00 | 1 358 719,00 | 307 892,00                   | 0,00   |                              |
| Plan 3 kw. 2013  | 0,00          | 2 201 651,36                  | 0,00         | 0,00  | 630 687,83                   | 0,00                         | 812 244,53   | 0,00         | 758 719,00                   | 0,00   |                              |
| Wykonanie 2013   | 792 131,24    | 2 153 443,36                  | 0,00         | 0,00  | 630 687,83                   | 0,00                         | 764 036,53   | 0,00         | 758 719,00                   | 0,00   |                              |
| 2014             | -792 131,24   | 2 189 648,13                  | 0,00         | 0,00  | 792 131,24                   | 792 131,24                   | 1 397 516,89 | 0,00         | 0,00                         | 0,00   |                              |
| 2015             | 1 079 850,00  | 1 676 997,25                  | 0,00         | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | 1 676 997,25 | 0,00         | 0,00                         | 0,00   |                              |
| 2016             | 1 062 016,00  | 2 088 251,61                  | 1 079 850,00 | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | 1 008 401,61 | 0,00         | 0,00                         | 0,00   |                              |
| 2017 1)          | 1 512 522,00  | 2 017 299,97                  | 1 062 016,00 | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | 955 283,97   | 0,00         | 0,00                         | 0,00   |                              |
| 2018             | 1 512 521,97  | 1 512 522,00                  | 1 512 522,00 | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00   |                              |
| 2019             | 0,00          | 1 512 521,97                  | 1 512 521,97 | 0,00  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00         | 0,00         | 0,00                         | 0,00   |                              |

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych | z tego: w tym:                  |            |           |         |      | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |
|------------------|------------------|---|---------------------------------|------------|-----------|---------|------|---|
|                  |                  |   | 5.1                             | z tego:    |           |         | 5.2  |   |
|                  |                  |   |                                 | 5.1.1      | 5.1.1.1   | 5.1.1.2 |      |   |
| Lp               | 5                | 5.1   | 5.1.1                           | 5.1.1.1    | 5.1.1.2   | 5.1.1.3 | 5.2  |   |
| Formuła          | [5.1] + [5.2]    |   | [5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] |            |           |         |      |   |
| Wykonanie 2011   | 978 417,12       | 978 417,12  | 0,00                            | 0,00       | 0,00      | 0,00    | 0,00 |   |
| Wykonanie 2012   | 1 495 068,08     | 1 495 068,08  | 307 892,00                      | 307 892,00 | 0,00      | 0,00    | 0,00 |   |
| Plan 3 kw. 2013  | 2 201 651,36     | 2 201 651,36  | 758 719,00                      | 758 719,00 | 0,00      | 0,00    | 0,00 |   |
| Wykonanie 2013   | 2 153 443,36     | 2 153 443,36  | 798 719,00                      | 758 719,00 | 40 000,00 | 0,00    | 0,00 |   |
| 2014             | 1 397 516,89     | 1 397 516,89  | 115 000,00                      | 75 000,00  | 40 000,00 | 0,00    | 0,00 |   |
| 2015             | 1 676 997,25     | 1 676 997,25  | 40 000,00                       | 0,00       | 40 000,00 | 0,00    | 0,00 |   |
| 2016             | 2 088 251,61     | 2 088 251,61  | 40 000,00                       | 0,00       | 40 000,00 | 0,00    | 0,00 |   |
| 2017 1)          | 2 017 299,97     | 2 017 299,97  | 10 000,00                       | 0,00       | 10 000,00 | 0,00    | 0,00 |   |
| 2018             | 1 512 522,00     | 1 512 522,00  | 0,00                            | 0,00       | 0,00      | 0,00    | 0,00 |   |
| 2019             | 1 512 521,97     | 1 512 521,97  | 0,00                            | 0,00       | 0,00      | 0,00    | 0,00 |   |

| Wyszczególnienie | Kwota długu  | Kwota zobowiązań z<br>wynikających z<br>przyjęcia przez<br>jednostkę samorządu<br>terytorialnego<br>zobowiązań po<br>likwidowanych i<br>przekształconych<br>jednostkach<br>zaliczanych do<br>sektora finansów<br>publicznych | Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o<br>której mowa w art. 242 ustawy  |   |
|------------------|--------------|--|---|---|
|                  |              |  | Różnica między<br>dochodami<br>bieżącymi,<br>skorygowanymi o<br>środki a wydatkami<br>bieżącymi,<br>pomniejszonymi<br>o wydatki | Różnica między<br>dochodami<br>bieżącymi<br>a<br>wydatkami<br>bieżącymi |
| Lp               | 6            | 7  | 8.1   | 8.2   |
| Formuła          |              |  | [1.1] - [2.1]   | (1.1) + (4.1) + (4.2) - (02.1) - (2.1 - 20)                             |
| Wykonanie 2011   | 6 230 509,88 | 0,00   | 2 097 129,09  | 2 243 902,51  |
| Wykonanie 2012   | 7 281 336,80 | 0,00   | 3 555 620,78  | 3 687 122,43  |
| Plan 3 kw. 2013  | 5 891 929,97 | 0,00   | 3 818 231,00  | 4 448 918,83  |
| Wykonanie 2013   | 5 166 909,97 | 0,00   | 4 520 878,40  | 5 151 566,23  |
| 2014             | 5 166 909,97 | 0,00   | 2 754 716,76  | 3 546 848,00  |
| 2015             | 5 166 909,97 | 0,00   | 4 129 850,00  | 4 129 850,00  |
| 2016             | 4 087 059,97 | 0,00   | 4 632 016,00  | 5 711 866,00  |
| 2017 1)          | 3 025 043,97 | 0,00   | 5 242 522,00  | 6 304 538,00  |
| 2018             | 1 512 521,97 | 0,00   | 5 652 521,97  | 7 165 043,97  |
| 2019             | 0,00         | 0,00   | 5 300 000,00  | 6 812 521,97  |



| Wyszczególnienie | Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej | w tym na:  |               | Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych |   |  |              |              |                                   |                           |                                    |
|------------------|---|--|---------------|---|---|--|--------------|--------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
|                  |   | Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych |               | Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane        | Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |              | Wydatki inwestycyjne kontynuowane | Nowe wydatki inwestycyjne | Wydatki majątkowe w formie dotacji |
|                  |   | 10.1   | 11.1          |   |   |  | 11.2         | 11.3         |                                   |                           |                                    |
| Lp               | 10  | 10.1   | 11.1          | 11.2  | 11.3  | 11.3.1   | 11.3.2       | 11.4         | 11.5                              | 11.6                      |                                    |
| Formuła          |   |  |               |   | [11.3.1] + [11.3.2]   |  |              |              |                                   |                           |                                    |
| Wykonanie 2011   | 0,00  | 0,00   | 10 683 334,86 | 2 303 748,92  | 148 094,20  | 148 094,20   | 0,00         | 2 996 683,65 | 380 008,84                        | 545 850,00                |                                    |
| Wykonanie 2012   | 0,00  | 0,00   | 12 232 092,21 | 2 666 197,66  | 2 875 053,65  | 0,00   | 2 875 053,65 | 4 228 500,94 | 623 243,49                        | 702 618,29                |                                    |
| Plan 3 kw. 2013  | 0,00  | 0,00   | 12 755 033,16 | 2 772 900,00  | 795 000,00  | 0,00   | 795 000,00   | 3 837 292,30 | 1 373 000,00                      | 462 564,00                |                                    |
| Wykonanie 2013   | 0,00  | 0,00   | 12 714 992,49 | 2 627 977,35  | 1 551 365,75  | 0,00   | 1 551 365,75 | 3 656 428,68 | 917 274,63                        | 365 854,98                |                                    |
| 2014             | 0,00  | 0,00   | 12 949 093,40 | 2 689 900,00  | 2 940 000,00  | 0,00   | 2 940 000,00 | 3 192 000,00 | 1 297 435,65                      | 1 169 850,00              |                                    |
| 2015             | 1 079 850,00                                    | 1 079 850,00   | 13 225 000,00 | 2 760 000,00  | 3 280 000,00  | 0,00   | 3 280 000,00 | 3 100 000,00 | 500 000,00                        | 150 000,00                |                                    |
| 2016             | 1 062 016,00                                    | 1 062 016,00   | 13 550 000,00 | 2 850 000,00  | 3 270 000,00  | 0,00   | 3 270 000,00 | 2 560 000,00 | 590 000,00                        | 700 000,00                |                                    |
| 2017 1)          | 1 512 522,00                                    | 1 512 522,00   | 13 890 000,00 | 2 930 000,00  | 3 260 000,00  | 0,00   | 3 260 000,00 | 2 560 000,00 | 790 000,00                        | 700 000,00                |                                    |
| 2018             | 1 512 521,97                                    | 1 512 521,97   | 14 240 000,00 | 3 000 000,00  | 3 850 000,00  | 0,00   | 3 850 000,00 | 1 580 000,00 | 2 140 000,00                      | 700 000,00                |                                    |
| 2019             | 0,00  | 0,00   | 14 600 000,00 | 3 100 000,00  | 3 850 000,00  | 0,00   | 3 850 000,00 | 3 650 000,00 | 1 650 000,00                      | 200 000,00                |                                    |

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy     |   |  |   |   |  |   |   |   |        |
|------------------|---|---|--|---|---|--|---|---|---|--------|
|                  | 12.1  | w tym:  |  | 12.2  | 12.2.1  | w tym:   |   | 12.3  | w tym:  |        |
|                  |   | 12.1.1  | 12.1.1.1   |   |   | 12.2.1   | 12.2.1.1  |   | 12.3.1  | 12.3.2 |
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, wyłączone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, wyłączone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 12.3.2 |
| 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  |        |
| Formula          |   |   |  |   |   |  |   |   |   |        |
| Wykonanie 2011   | 132 625,51  | 132 625,51                                    | 132 625,51   | 1 209 293,45  | 1 209 293,45                                  | 1 209 293,00   | 148 094,20  | 125 957,19  | 148 094,20  |        |
| Wykonanie 2012   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 746 172,68  | 746 172,68                                    | 746 172,68   | 393,34  | 0,00  | 393,34  |        |
| Plan 3 kw. 2013  | 156 650,00  | 156 650,00                                    | 0,00   | 861 249,00  | 861 249,00                                    | 861 249,00   | 184 949,00  | 156 650,00  | 0,00  |        |
| Wykonanie 2013   | 138 069,30  | 138 069,30                                    | 138 069,30   | 438 977,71  | 438 977,71                                    | 438 977,71   | 163 122,66  | 138 069,30  | 163 122,66  |        |
| 2014             | 404 260,00  | 404 260,00                                    | 404 260,00   | 1 694 658,55  | 1 694 658,55                                  | 1 694 658,55   | 476 322,00  | 404 260,00  | 476 322,00  |        |
| 2015             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |        |
| 2016             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |        |
| 2017 1)          | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |        |
| 2018             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |        |
| 2019             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |        |

| Wyszczególnienie | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:  |              | Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym:     |            | Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:     |      | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami | w tym: |
|------------------|---|---|--------------|---|---|------------|------------|--|------------|------|--|--------|
|                  |   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 12.4.1       |   |   | 12.4.2     | 12.5       |  | 12.5.1     | 12.6 |  |        |
| Lp               | 12.4  | 12.4.1  | 12.4.2       | 12.5  | 12.5.1  | 12.6       | 12.6.1     | 12.7   | 12.7.1     |      |  |        |
| Formuła          |   |   |              |   |   |            |            |  |            |      |  |        |
| Wykonanie 2011   | 2 488 990,09  | 1 286 584,10  | 2 488 990,09 | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| Wykonanie 2012   | 2 854 742,44  | 1 445 225,31  | 2 854 742,44 | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| Plan 3 kw. 2013  | 1 674 749,00  | 793 976,00  | 1 674 749,00 | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| Wykonanie 2013   | 1 626 671,69  | 627 742,81  | 1 626 671,69 | 1 023 982,24  | 1 023 982,24  | 95 006,17  | 95 006,17  | 406 916,10   | 406 916,10 | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 2014             | 1 388 935,65  | 1 054 081,55  | 1 388 935,65 | 406 916,10  | 406 916,10  | 406 916,10 | 406 916,10 | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 2015             | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 2016             | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 2017 1)          | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 2018             | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |
| 2019             | 0,00  | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00   | 0,00   |

| Lp              | Wyszczególnienie | Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku   |  |   |      |      |      |      |      |      |      |
|-----------------|------------------|---|--|---|------|------|------|------|------|------|------|
|                 |                  | Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:<br><br>w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej | 13.1 | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |
|                 |                  | 12.8  | 12.8.1   | 13.1  | 13.2 | 13.3 | 13.4 | 13.5 | 13.6 | 13.7 |      |
| Wykonanie 2011  |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| Wykonanie 2012  |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| Plan 3 kw. 2013 |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| Wykonanie 2013  |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| 2014            |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| 2015            |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| 2016            |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| 2017 1)         |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| 2018            |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |
| 2019            |                  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |      |

| Wyszczególnienie | Dane uzupełniające o długu i jego spłacie   |   |                                    |   |  |   | Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych   |  |  |   |
|------------------|---|---|------------------------------------|---|--|---|--|--|--|---|
|                  | 14.1<br>Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych | 14.2<br>Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu | 14.3<br>Wydatki zmniejszające dług | w tym:  |  |   | 14.4<br>Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 15.1<br>Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym | 15.1.1<br>w tym:<br>środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy | Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy |
|                  |   |   |                                    | 14.3.1<br>spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 | 14.3.2<br>związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego | 14.3.3<br>wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji |  |  |  |   |
| Lp               | 14.1  | 14.2  | 14.3                               | 14.3.1  | 14.3.2   | 14.3.3  | 14.4   | 15.1   | 15.1.1   | 15.2  |
| Formuła          |   |   |                                    |   |  |   |  |  |  |   |
| Wykonanie 2011   | 978 417,12  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2012   | 1 495 068,08  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Plan 3 kw. 2013  | 2 201 651,36  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| Wykonanie 2013   | 2 153 443,36  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 725 020,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2014             | 1 397 516,89  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2015             | 1 397 496,36  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2016             | 1 389 482,36  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2017 1)          | 982 414,00  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2018             | 0,00  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2019             | 0,00  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XL / 14 Rady Gminy Sicienka z dnia 25 czerwca 2014 roku zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sicienka na lata 2014-2019

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2014 | Limit 2015 | Limit 2016 | Limit 2017 | Limit 2018 | Limit 2019 | Limit zobowiązań |
|---------|--|------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |  |                              | od               | do   |                          |            |            |            |            |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |                              |                  |      | 20745594,1               | 2940000    | 3280000    | 3270000    | 3260000    | 3850000    | 3850000    | 20745594,1       |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |                              |                  |      | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |                              |                  |      | 20745594,1               | 2940000    | 3280000    | 3270000    | 3260000    | 3850000    | 3850000    | 20745594,1       |
| 1.1     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 |                              |                  |      | 401156                   | 380000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 401156           |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |                              |                  |      | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |                              |                  |      | 401156                   | 380000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 401156           |
| 1.1.2.1 | Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Trzemiętowie   | URZĄD GMINY                  | 2012             | 2014 | 401156                   | 380000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 401156           |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                         |                              |                  |      | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |                              |                  |      | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.2.2   | - wydatki majątkowe  |                              |                  |      | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.3     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego                              |                              |                  |      | 20344438,1               | 2560000    | 3280000    | 3270000    | 3260000    | 3850000    | 3850000    | 20344438,1       |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |                              |                  |      | 0                        | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |                              |                  |      | 20344438,1               | 2560000    | 3280000    | 3270000    | 3260000    | 3850000    | 3850000    | 20344438,1       |
| 1.3.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pawłówek II etap  | URZĄD GMINY                  | 2018             | 2019 | 2500000                  | 0          | 0          | 0          | 0          | 1000000    | 1500000    | 2500000          |
| 1.3.2.2 | Budowa drogi gminnej w Kruszynie -ul. Strazacka, ul. Leśna   | URZĄD GMINY                  | 2011             | 2015 | 668969,7                 | 560000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 668969,7         |
| 1.3.2.3 | Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków z Teresina do miejscowości Kazin gm. Nakło n/Not.                   | URZĄD GMINY                  | 2012             | 2015 | 298204                   | 280000     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 298204           |

|          |  |                             |      |      |           |        |         |        |         |        |        |        |           |
|----------|--|-----------------------------|------|------|-----------|--------|---------|--------|---------|--------|--------|--------|-----------|
| 1.3.2.4  | Budowa sieci wodociagowych do nowo powstałych działek budowlanych  | Zakład Komunalny w Sicienku | 2011 | 2019 | 1101000   | 201000 | 100000  | 200000 | 200000  | 200000 | 200000 | 200000 | 1101000   |
| 1.3.2.5  | Budowa ulic w Sicienku   | URZĄD GMINY                 | 2013 | 2019 | 2046765   | 468000 | 350000  | 0      | 0       | 700000 | 520000 | 700000 | 2046765   |
| 1.3.2.6  | Kanalizacja Kruszyn -Pawówek   | URZĄD GMINY                 | 2013 | 2018 | 3558744   | 63000  | 800000  | 500000 | 1500000 | 680000 | 680000 | 0      | 3558744   |
| 1.3.2.7  | Modernizacja drogi Mochle - Osówiec  | URZĄD GMINY                 | 2018 | 2019 | 1000000   | 0      | 0       | 0      | 0       | 50000  | 50000  | 950000 | 1000000   |
| 1.3.2.8  | Modernizacja drogi w Łukowcu   | URZĄD GMINY                 | 2016 | 2019 | 960000    | 0      | 0       | 60000  | 0       | 400000 | 400000 | 500000 | 960000    |
| 1.3.2.9  | Modernizacja oczyszczalni ścieków w Wojnowie   | URZĄD GMINY                 | 2013 | 2016 | 1684000   | 164000 | 1000000 | 500000 | 0       | 0      | 0      | 0      | 1684000   |
| 1.3.2.10 | Przebudowa drogi gminnej nr 50303C w miejscowości Zielonczyn z połączeniem z istniejącą drogą powiatową nr 1534C Zielonczyn - Stacja PKP | URZĄD GMINY                 | 2013 | 2017 | 1051537,4 | 300000 | 740000  | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      | 1051537,4 |
| 1.3.2.11 | Przebudowa drogi gminnej Osówiec Wybudowanie   | URZĄD GMINY                 | 2015 | 2018 | 1300000   | 0      | 40000   | 500000 | 260000  | 500000 | 500000 | 0      | 1300000   |
| 1.3.2.12 | Przebudowa drogi w Wierzchucicach  | URZĄD GMINY                 | 2013 | 2016 | 484000    | 24000  | 0       | 450000 | 0       | 0      | 0      | 0      | 484000    |
| 1.3.2.13 | Przebudowa dróg gminnych w Pawówku ul. Orzechowa, ul. Akacyjowa, część ul. Leśnej  | URZĄD GMINY                 | 2013 | 2017 | 1328179   | 0      | 0       | 500000 | 800000  | 0      | 0      | 0      | 1328179   |
| 1.3.2.14 | Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Sicienku  | URZĄD GMINY                 | 2013 | 2016 | 813039    | 500000 | 200000  | 60000  | 0       | 0      | 0      | 0      | 813039    |
| 1.3.2.15 | Wymiana sieci w Sicienku   | Zakład Komunalny w Sicienku | 2015 | 2018 | 1550000   | 0      | 50000   | 500000 | 500000  | 500000 | 500000 | 0      | 1550000   |

# UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SICIENKO NA LATA 2014-2019

## 1. Wstęp

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

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych WPF obejmuje co najmniej 4 lata budżetowe (dany rok i kolejne 3 lata), nie krócej jednak niż na okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Ust. 2 powyższego artykułu nakłada natomiast obowiązek 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 wieloletnich kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych oraz sfinansowanie deficytu budżetowego w latach poprzednich na okres do 2019 roku.

## 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. Podstawowe wskaźniki przyjęte przy opracowaniu WPF Gminy Sicienko przedstawia poniższa tabela :

Tabela nr 1

| Wyszczególnienie                                 | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB, dynamika realna                             | 102,5 | 103,8 | 104,8 | 104,8 | 104,1 | 103,8 |
| CPI – dynamika średnioroczna (wskaźnik inflacji) | 102,4 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,4 | 102,4 |

Przyjęte dla potrzeb opracowania WPF Gminy Sicienko wskaźniki wzrostu wynagrodzeń przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2

| Wyszczególnienie   | 2014   | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|--|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Dynamika przeciętnego wynagrodzenia nauczycieli  | 100,00 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| Dynamika przeciętnego wynagrodzenia pracowników obsługi zatrudnionych w placówkach oświatowych | 103,5  | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| Dynamika przeciętnego wynagrodzenia pozostałych pracowników                                    | 102,4  | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |

### 3. Dochody

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

#### 3.1. Dochody bieżące

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

- 1) Dochody z podatków i opłat lokalnych, 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 skarbowa
  - h) podatek dochodowy od prowadzonej działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej,
  - i) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłata targowa,
  - j) opłata targowa,
  - k) inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw.

Dochody z tej kategorii wpływów stanowią około 30 % dochodów ogółem. Dynamikę wzrostu dochodów z podatków i opłat przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 3

|            |         |         |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ROK        | 2007/08 | 2008/09 | 2009/10 | 2010/11 | 2011/12 | 2012/13 |
| Dynamika % | 117,06  | 106,35  | 105,80  | 105,40  | 161,02  | 112,2   |
| ROK        | 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 | 2018/19 |
| Dynamika % | 111,12  | 103,80  | 102,20  | 102,2   | 102,2   | 102,2   |

Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych źródeł dokonano analizy wpływów w latach 2007-2013. 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 dynamicznego rozwoju budownictwa mieszkaniowego na terenie Gminy Sicienko, a także przeznaczenia w planie zagospodarowania przestrzennego gruntów pod stawy infiltracyjne dla potrzeb zaopatrzenia w wodę Miasta Bydgoszczy. Wzrost tego podatku w 2014 roku wynika ze wzrostu podstawy opodatkowania. W 2014 roku planowany jest również niewielki wzrost wpływów z podatku rolnego, ze względu na zakończenie ulg ustawowych. W latach 2007- 2013 obserwowany jest systematyczny wzrost ilości pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych. Pozwala to na założenie powyższej tendencji w kolejnych latach. W 2014 roku zakłada się zwiększenie planowanych wpływów z tego tytułu będące skutkiem wzrostu podstawy opodatkowania. Przy kalkulowaniu dochodów z powyższych podatków w 2014 roku nie przewiduje się wzrostu stawek w stosunku do 2013 roku. Natomiast w latach następnych przyjęto zakładany wzrost stawek o planowany wskaźnik inflacji 2,5 % rocznie.

W okresie 2007-2013 zaobserwowano znaczny ( o około 50 %) wzrost wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Powyższe związane jest głównie ze znacznym

wzrostem sprzedaży działek przeznaczonych pod budownictwo. Aktualnie obserwowane jest mniejsze zainteresowanie obrotem cywilnoprawnym. Biorąc powyższe pod uwagę przy kalkulowaniu dochodów w tej kategorii na 2014 roku oraz na przyszłe lata przyjęto wzrost wpływów o wskaźnik inflacji.

W zakresie tej kategorii wpływów uwzględniono nowe źródło dochodów gmin, którym jest zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2012 poz. 391) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Rada Gminy podjęła uchwałę zgodnie, z którą wysokość odpłaty ustalana będzie od ilości osób zamieszkujących w gospodarstwie domowym. Gmina rozpoczęła gospodarowania odpadami komunalnymi od 1 lipca 2013 roku. Przewidywane dochody z tego tytułu w 2014 roku przyjęto na poziomie roku 2013 z uwzględnieniem rocznych wpływów, natomiast w kolejnych latach przyjęto dochody roczne z uwzględnieniem planowanej inflacji.

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

- 2) Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa, do których zalicza się:
  - a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych,
  - b) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych.

W zakresie wpływów z powyższych źródeł główne znaczenie dla dochodów gminy mają udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowią ponad 16 % ogółu dochodów. Natomiast wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych mają nieznaczny wpływ na dochody gminy, gdyż stanowią niespełna 0,06 % dochodów.

Dynamikę wzrostu dochodów z udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 4

|            |         |         |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ROK        | 2007/08 | 2008/09 | 2009/10 | 2010/11 | 2011/12 | 2012/13 |
| Dynamika % | 121,53  | 89,7    | 107,80  | 99,8    | 114,62  | 111,07  |
| ROK        | 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 | 2018/19 |
| Dynamika % | 100,38  | 102,5   | 102,5   | 105,3   | 101,9   | 102,3   |

W okresie 2007-2012 wpływy z powyższych źródeł wzrosły o ponad 75 %. W 2014 roku zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów przewidywany jest wzrost wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 0,38 %. 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. Jednakże ze względu na skutki kryzysu gospodarczego przy planowaniu wpływów z tego tytułu w latach 2015-2016 przyjęto wzrost wpływów z tego tytułu o przewidywany wskaźnik inflacji, w 2017 roku założono wzrost o 5,3% natomiast w kolejnych latach o 1,9% i 2,3%.

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

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

Tabela nr 5

|            |         |         |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ROK        | 2007/08 | 2008/09 | 2009/10 | 2010/11 | 2011/12 | 2012/13 |
| Dynamika % | 111,81  | 103,9   | 104,9   | 104,2   | 106,4   | 109,35  |
| ROK        | 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 | 2017/18 |
| Dynamika % | 82,22   | 103,1   | 102,5   | 104,62  | 102,2   | 101,9   |

Wysokość części oświatowej uzależniona jest od liczby uczniów. W związku z powyższym w celu najbardziej prawdopodobnej kwoty wpływów dokonano analizy liczby uczniów w poszczególnych latach. W 2014 roku zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów zakładany jest spadek tej części subwencji o 2,76 %. Jako podstawę wyliczenia przyjęto średnią kwotę subwencji na ucznia powiększoną o zakładany wskaźnik inflacji.

Przy ustalaniu wysokości części wyrównawczej uwzględniono znaczny spadek wpływów z tego tytułu od 2014 roku. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w 2014 roku wysokość jest o prawie 60 % niższa niż w 2013 roku. Ze względu na znaczny wzrost dochodów podatkowych wynikający z wyższych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości, a także wyższych skutków obniżenie średniej ceny skupu żyta wskaźnik G dochodów podatkowych gminy w stosunku do liczby mieszkańców gminy stanowi około 97 % analogicznego wskaźnika Gg dochodów podatkowych w kraju. Wobec powyższego w 2014 roku Gmina Sicienko nie otrzymuje kwoty podstawowej subwencji wyrównawczej, a jedynie kwotę uzupełniającą. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów w 2014 roku wysokość części wyrównawczej subwencji ogólnej jest o prawie 60 % niższa niż w 2013 roku. W kolejnych latach przyjęto wzrost wpływów z tego tytułu o przewidywany wskaźnik inflacji.

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

Wpływy z powyższych tytułów stanowią około 0,80 % dochodów ogółem. Głównym źródłem są wpływy z tytułu dzierżawy części budynków komunalnych na działalność gospodarczą oraz świadczenie usług medycznych, a także z najmu lokali mieszkalnych. W zakresie powyższej kategorii przyjęto wzrost wpływów w 2014 roku o około 3 %. W kolejnych latach założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

## 5) Odsetki

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

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

## 6) Dotacje celowe na zadania bieżące

- a) dotacje celowe na realizację zadań własnych,
- b) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej.

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

Gmina realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zlecone na podstawie odrębnych ustaw, a także realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Na pokrycie kosztów tych zadań przekazywane są dotacje celowe z budżetu państwa. Łączne wpływy z dotacji celowych stanowią ponad 12 % dochodów ogółem. W latach objętych WPF założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.

## 7) Pozostałe dochody, do których zaliczane są:

- a) wpływy z usług,
- b) różne opłaty,
- c) grzywny i kary pieniężne,
- d) wpływy z różnych dochodów.

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

### 3.2. Dochody majątkowe

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

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

Dochody z powyższych tytułów ustalane są szacunkowo na podstawie analizy zasobów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. Aktualnie Gmina posiada, przygotowanych do sprzedaży, osiem działek budowlanych położonych w Dąbrówce Nowej, Sicienku oraz Wojnowie. Jednakże w okresie kryzysu gospodarczego obserwuje się mniejsze zainteresowanie w zakresie nabycia działek budowlanych. W 2014 roku zakładana jest sprzedaż części z przygotowanych działek budowlanych oraz innych składników majątkowych. Planowane wpływy z tego tytułu wynoszą 320.000 zł. W kolejnych latach przygotowywane będą następne tereny inwestycyjne przeznaczone do sprzedaży. Średnie wpływy ze sprzedaży majątku na lata 2014-2019 planowane są w wysokości około 1 %.

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.

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. Główny cel strategii rozwoju gminy Sicienko zdefiniowany został jako „Gmina o wysokim poziomie rozwoju społeczno - gospodarczego”. Cel ten jest możliwy 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 kierunkami rozwoju kraju proponowanymi przez Narodowy Plan Rozwoju i Narodową Strategię Rozwoju Regionalnego na lata 2007-2013, a także proponowanymi celami polityki spójności Unii Europejskiej po 2013 roku. Cele te wpisują się również w cele Strategii Rozwoju Województwa Kujawsko- Pomorskiego. 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. Gmina Sicienko realizowała projekty współfinansowane z funduszy unijnych ( w tym przedakcesyjnych), krajowych i międzynarodowych z zakresu rozwoju obszarów wiejskich. W 2014 roku planowana jest kontynuacja zadań dofinansowanych ze środków unijnych w ramach powyższych programów. Stąd też w 2014 roku planowane są dotacje celowe w ramach

programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich z tytułu przyznanej już pomocy na realizację takich zadań jak: budowy kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i tłoczniami ścieków z Osówca do granic miasta Bydgoszcz, termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Trzemiętowie. Przewidywane jest również pozyskanie powyższych dotacji na pozytywnie zweryfikowaną pod względem formalnym aplikacje dotyczące renowacji płyty boiska piłkarskiego w Wojnowie. W przypadku ogłoszenia kolejnych konkursów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 i Regionalnego Programu Operacyjnego Gmina Sicienko będzie wnioskować o uzyskanie środków na realizację projektów związanych z budową kanalizacji sanitarnej. Dofinansowanie tych zadań planowane jest w ramach programów na lata 2007 -2013, których realizacja upływa w 2015 roku, stąd dotacje te przewidywane są do 2015 roku. Na dzień dzisiejszy trudne jest określenie zadań, które będą priorytetami polityki spójności Unii Europejskiej w kolejnych latach. W związku z powyższym na lata 2016-2019 nie planowano dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych.

W latach objętych WPF nie przewiduje się dotacji celowych na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na zadania własne, na które można pozyskać środki w trakcie realizacji poszczególnych zadań, zwłaszcza w zakresie przebudowy dróg.

#### **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,
- § 411 – składki na ubezpieczenie społeczne,
- § 412 – składki na Fundusz Pracy,
- § 417 – wynagrodzenia bezosobowe.

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

2) Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

W tej kategorii wydatków ujęte zostały wydatki bieżące i majątkowe planowane w rozdziale 75022 – Rady gmin oraz rozdziale 75023 – Urzędy gmin. Zostały one określone w wierszu 11.2 załącznika nr 1 do uchwały. Przy kalkulowaniu w tym zakresie środków na 2014 rok wprowadzono działania oszczędnościowe dotyczące wydatków stałych. Działania oszczędnościowe przewidywane są również w latach następnych w związku z tym przyjęto wzrost wydatków rzeczowych w tych rozdziałach o wskaźnik inflacji. W zakresie wydatków osobowych w 2014 roku przewiduje się 2,4 % wzrostu wynagrodzeń. W kolejnych latach zakładany jest wzrost o przyjęty wskaźnik wzrostu wynagrodzeń określony w tabeli nr 2.

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

W ramach wydatków bieżących w tej kategorii w ramach aktualnych programów nie przewiduje się realizacji żadnych projektów.

4) Pozostałe wydatki bieżące

W ramach pozostałych wydatków bieżących planowane są środki na wydatki rzeczowe, w tym dotacje celowe dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych i nienależących do sektora finansów publicznych realizujących zadania należące do zadań własnych gminy. W tej kategorii wydatków planowane są również dotacje przedmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, tj. dla Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej. W tej kategorii w 2014 roku planowane są również dotacje przedmiotowe podmiotów należących do sektora finansów publicznych do sektora finansów publicznych na dofinansowanie kosztów zrzutu odpadów ciekłych. W 2014 roku zakładany jest niewielki spadek tych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku. Powyższe wynika z wprowadzonych działań oszczędnościowych. Przeprowadzone w ostatnich latach dwie inwestycje w zakresie termomodernizacji budynków szkolnych przynoszą rezultaty

w oszczędnościach wydatków na energię. W 2013 roku dokonano ocieplenia budynku Sali gimnastycznej przy SP w Kruszynie, natomiast w roku 2014 przewidywana jest termomodernizacja budynków SP w Trzemiętowie, w związku z tym zakładane są dalsze oszczędności w zakresie wydatków związanych z zakupem opału w kolejnych latach. Na taki stan rzeczy wpływ ma również fakt uzyskania niższych środków na realizację zadań zleconych. 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 1. Uwzględniono również okresowe zwiększenie lub zmniejszenie wydatków w zakresie przewidywanych remontów bieżących.

#### **4.2 Wydatki majątkowe**

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

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

Łączna kwota wydatków na realizację powyższych przedsięwzięć została określona w wierszu 11.3.2 załącznika nr 1 do uchwały. Kwota ta jest zgodna z wysokością wydatków majątkowych określonych w załączniku nr 2 do uchwały, określającego przedsięwzięcia realizowane w latach 2014-2019 ( pkt. 1). Załącznik nr 2 określa również szczegółowy wykaz planowanych przedsięwzięć. Planowane projekty mają za zadanie realizację celów strategicznych zmierzających do osiągnięcia głównego celu Strategii rozwoju gminy Sicienko, jakim jest „Gmina o wysokim poziomie rozwoju społeczno- gospodarczego”. Inwestycje te wpływają na poprawę jakości życia mieszkańców. Zmierzają do poprawy jakości infrastruktury drogowej oraz infrastruktury społecznej. Wpływają też na podniesienie poziomu wykształcenia mieszkańców gminy. Planowane do realizacji zadania wpływają pozytywnie na otaczające nas środowisko przyrodnicze poprzez ograniczenie emisji zanieczyszczeń. Na realizację tych zadań Gmina przewiduje pozyskanie środków europejskich, jednakże aktualnie nie posiada na ich współfinansowanie zawartych umów.

Możliwość dofinansowania tych projektów z powyższych programów wynika z faktu, iż realizują one cele, które są w pełni zgodne z zasadniczymi kierunkami rozwoju kraju proponowanymi przez Narodowy Plan Rozwoju i Narodową Strategię Rozwoju Regionalnego na lata 2007-2013, a także proponowanymi celami polityki spójności Unii Europejskiej po 2013 r.

Przewidywane do realizacji projekty zmierzają do realizacji głównego celu 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.

- 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 2014 roku planowana jest realizacja inwestycji współfinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko- Pomorskiego (RPO) oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) na lata 2007-2013. Łączna wysokość wydatków na projekty planowane do realizacji przy udziale tych środków ujęta została w wierszu 1.1 załącznika nr 2 do uchwały. Cele te wpisują się również w cele Strategii Rozwoju Województwa Kujawsko- Pomorskiego. W 2014 roku planowana jest realizacja zadań, na które zostały podpisane umowy dotyczące ich dofinansowania w ramach powyższych programów lub złożone przez Gminę aplikacje zostały pozytywnie zweryfikowane pod względem formalnym.

W przypadku niepozyskania środków na dofinansowanie tych zadań z powyższych programów, czynione będą starania o pozyskanie środków z innych źródeł lub preferencyjnych kredytów i pożyczek.

- 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, planowane zakupy inwestycyjne, a także dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz udzielane w formie pomocy finansowej na realizację zadań inwestycyjnych należących do kompetencji województwa lub powiatu. W 2014 roku planowane środki w tym zakresie dotyczą również zadań wskazanych do realizacji w ramach wyodrębnionych środków Funduszu Sołeckiego.

## **5. Analiza kwoty długu**

Planowana kwota długu na koniec 2013 roku wynosi 5.166.909,97 zł. W 2013 roku nastąpiło znaczne obniżenie zadłużenia, ze względu na uzyskanie umorzenia części pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w łącznej kwocie 725.020 zł, co uwzględniono w wierszu 14.4 załącznika nr 1 do uchwały. Przewidywane zadłużenie gminy Sicienko na koniec 2014 wynosi 5.166.909,97 zł. Zostało ono wykazane w wierszu 6 załącznika nr 1 do uchwały.

Na kwotę zadłużenia Gminy Sicienko na koniec 2013 roku składają się:

- 1) pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na:

- budowę magistrali wodociągowej w miejscowości Osówiec II etap w wysokości 40.510 zł,

- budowę magistrali wodociągowej w miejscowości Osówiec III etap w kwocie 323.750 zł;
- termomodernizację budynków Zespołu Szkół w Wojnowie w wysokości 130.000 zł,
- budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pawłówek w kwocie 110.500 zł,
- budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i tłoczniami ścieków z Osówca do granic miasta Bydgoszcz 600.000 zł;

2) długoterminowe kredyty bankowe zaciągnięte na:

- sfinansowanie deficytu 2009 i 2010 roku w łącznej wysokości 1.693.757,92 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 2.268.392,05 zł.

Planowane w 2014 roku spłaty kredytów i pożyczek wynoszą 1.397.516,89 zł. Kwota ta została określona w wierszu 5.1 Przewidywana jest spłata następujących zobowiązań:

- 16.200 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę magistrali wodociągowej w Osówcu -II etap,
- 92.500 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę magistrali wodociągowej z Osówca do Wojnowa - III etap,
- 34.000 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pawłówek,
- 40.000 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na termomodernizację budynków Zespołu Szkół w Wojnowie,
- 150.000 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i tłoczniami ścieków z Osówca do granic miasta Bydgoszcz,
- 497.703,48 zł z tytułu kredytu długoterminowego na sfinansowanie deficytu 2009 i 2010 roku,
- 567.113,41 zł z tytułu kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W wierszu 5.1.1 wykazano łączną kwotę rat pożyczek przypadających na dany rok podlegających ustawowym wyłączeniom z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w artyku 243 ustawy o finansach publicznych. W 2014 roku w pozycji tej ujęto kwotę 190.000 zł, na którą składają się spłaty następujących zobowiązań:

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

1. 150.000 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią i tłoczniami ścieków z Osówca do granic miasta Bydgoszcz. Zadanie to realizowane było z udziałem poniżej 60 % środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym spłata rat pożyczki podlega wyłączeniu przez okres nie dłuższy niż 90 dni po zakończeniu projektu i otrzymaniu refundacji środków. W związku z rozliczeniem zadania i uzyskaniem w dniu 14 maja 2014 roku ostatecznej refundacji zastosowano wyłączenie z limitu w I półroczu 2014 roku, co uwzględniono w wierszu 5.1.1.1.

W wierszu 2.1.3.1.2 wykazano odsetki od powyższych zobowiązań podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w artykule 243 ustawy o finansach publicznych.

Na spłatę zobowiązań w 2014 roku planowane jest zaciągnięcie kredytu.

Budżet roku 2014 zamyka się deficytem w wysokości 792.131,24 zł, który zostanie sfinansowanych z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bankowym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek na koniec 2013 roku. W związku z tym, iż nie przewiduje nadwyżki budżetowej, która w 2015 roku mogłaby zostać przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek. W związku z tym na spłatę zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych w 2015 roku planowane jest również zaciągnięcie kredytu długoterminowego.

Budżet gminy planowany na 2015 rok i lata następne zakłada wypracowanie nadwyżek przeznaczonych na spłatę zadłużenia od 2016 roku. Wysokość wypracowanych nadwyżek budżetowych w latach 2015-2016 nie pokryje w pełni przypadających do spłaty rat kredytów i pożyczek w okresie 2016- 2017. W związku z tym, w latach tych planowane jest zaciągnięcie kredytów na powyższy cel w wysokości, określonej w wierszu 4.3 załącznika nr 1. Poczynając od 2018 roku spłata długu planowana jest z nadwyżki budżetowej roku poprzedniego. Wysokość nadwyżki budżetowej przeznaczonej na sfinansowania spłaty długu przedstawiony została w wierszu 4.1 załącznika nr 1 do uchwały.

Biorąc powyższe pod uwagę całkowita spłata zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów winna nastąpić w 2019 roku. Należy jednak zaznaczyć, że kwota spłaty długu nie uwzględnia możliwego do uzyskania częściowego umorzenia zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska. W latach 2014-2016 Gmina może ubiegać się o umorzenie czterech pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW. Łączna wysokość możliwych umorzeń wynosi około 372.000 zł. Uzyskanie powyższych umorzeń pozwoli na przeznaczenie wyższych środków na niezbędne inwestycje i remonty.

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

Do roku 2014, zgodnie z art.121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego określone są poprzez relacje zawarte w art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych. Zgodnie z powyższymi przepisami wysokość maksymalnego zadłużenia gminy nie może przekroczyć 60 %, a kwota przypadających do spłaty

rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami 15 % planowanych na dany rok dochodów. Powyższe wskaźniki zostały przedstawione w wierszu 6.2 i 6.3 załącznika nr 1 do uchwały. Począwszy od 2014 roku będą miały zastosowanie przepisy art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z którym każda jednostka samorządu terytorialnego posiadała będzie indywidualny wskaźnik zadłużenia. Ustalony w oparciu o powyższe przepisy indywidualny limit zadłużenia, przedstawiony został w wierszu 9.7 załącznika nr 1. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań w latach 2014 -2019 stanowi od 28 do 62 % dopuszczalnego wskaźnika. W związku z powyższym w latach objętych wieloletnią prognozą finansową spełnione są warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 29 sierpnia 2009 roku.

## **6. Podsumowanie**

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