

ZARZĄDZENIE NR 431/2018
WÓJTA GMINY OSIĘCINY

z dnia 14 listopada 2018 r.

w sprawie: projektu zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieczyny na lata 2019-2023

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz.994, poz.1000, poz.1349 i poz.1432) oraz art. 121 ust. 4, 5 i 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706; z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578; z 2011r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170; z 2012r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548; z 2014r. poz.1457) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237, 242, 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz.2077; z 2018r. poz.62, poz.1000, poz.1366, poz.1669 i poz.1693)

Wójt Gminy Osieczyny zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieczyny na lata 2019 – 2023 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt zmian uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieczyny na lata 2019 – 2023 przedkłada się:

- Radzie Gminy Osieczyny w celu dalszego nadania biegu prac nad jej uchwaleniem.
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku celem wydania stosownej opinii.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy

mgr Jerzy Izydorski

UCHWAŁA Nr .../.../2018
RADY GMINY OSIĘCINY
z dnia ... grudnia 2018r

w sprawie : zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osięciny na lata 2019-2023

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz lit. i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz.994, poz.1000, poz.1349 i poz.1432) oraz art.121 ust 4,5 i 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r - przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 157, poz.1241, Nr 219, poz.1706 ; z 2010 r. Nr 96 poz.620, Nr 108, poz.685, Nr 152, poz.1020, Nr 161, poz.1078, Nr 226, poz.1475, Nr 238, poz.1578; z 2011 Nr 171 poz.1016, Nr 178, poz.1061, Nr 197, poz.1170; z 2012 r. , poz.986, poz.1456, poz.1548; z 2014r. poz.1457) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237, 242, 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz.2077; z 2018r. poz.62, poz.1000, poz.1366, poz.1669 i poz.1693)

Rada Gminy uchwala, co następuje :

§ 1

Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osięciny na lata 2019-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2023 , zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć , określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały,
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki i z których wynikające płatności przekraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań , określonych w § 3 ust 1 i 2 uchwały kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osieczyny na lata 2019 - 2023

Objaśnienia do załącznika nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osieczyny została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zmianami). Art. 230 wyżej wymienionej ustawy stanowi, iż sporządzenie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Minimalny okres, na jaki winna zostać sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa to rok budżetowy oraz kolejne trzy lata. Na ten okres WPF musi być sporządzona w pełnej szczegółowości. Ponadto WPF musi być sporządzona na okres nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ufp, tj. limity na przedsięwzięcia. Prognoza kwoty długu, stanowiąca część WPF winna zostać sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (kredyty, pożyczki, emisje obligacji). Ta część winna zostać wypełniona w zakresie umożliwiającym ocenę spełnienia warunków określonych w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

Dla Gminy Osieczyny Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została na lata 2019 – 2023 i zawiera prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na ten okres oraz wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2023.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Gminy Osieczyny oszacowane na poziomie realnym do uzyskania w latach 2019 – 2023 z uwzględnieniem czynników egzo i endogenicznych mogących mieć wpływ na ich dynamikę.

Przy sporządzeniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne, tj. dane ze sprawozdań oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2018 jako punkt wyjścia do planowania na lata objęte prognozą.

Podobnie jak w roku poprzednim przy planowaniu poziomu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z budżetu państwa – subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu.

Środki, które zostaną pozyskane do budżetu w ciągu roku z innych źródeł będą możliwe do wprowadzenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej poprzez zmianę uchwały i stosownych załączników w momencie uzyskania informacji o wysokości i źródłach ich pochodzenia.

W wydatkach wyszczególniono kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Wydatki bieżące zaplanowano z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu w kolejnych latach na porównywalnym poziomie wzrostu dochodów bieżących. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, przyjmując wydatki ujęte w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej: rozdział 75022 Rady gmin (są tu skalkulowane diety radnych gminy i wydatki rzeczowe) oraz rozdział 75023 Urzędy gmin (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników urzędu gminy oraz wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań przez tych pracowników).

Kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyliczono według następujących paragrafów: 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170.

Kwotę wydatków majątkowych wyliczono według następujących paragrafów: 6050, 6057, 6059, 6060. Są to wydatki na zadania inwestycyjne oraz na zakupy inwestycyjne.

Do analizy włączono także przychody i rozchody budżetu.

Do wyliczeń zastosowano następujące wskaźniki:

1. Dochody bieżące budżetu na 2019 rok wykazują tendencję malejącą, natomiast od 2020 roku do 2023 roku wykazują tendencję wzrostową, w tym: z tytułu podatku rolnego o 2 %, pozostałe podatki o 2 %, a pozostałe dochody o 2 %,
2. Zaplanowano dochody majątkowe w kolejnych latach z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności, prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaży majątku gminy na raty). Dochodami majątkowymi uznano planowane środki na paragrafie 0770 , 6207.
3. Wydatki budżetu wykazują tendencję malejącą w stosunku do roku poprzedniego,
4. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2019 rok wykazują tendencję wzrostową o 4% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach następnych wykazują tendencję wzrostową o 2% ,
5. Gmina posiada zawarte 2 umowy pożyczek.
6. W wydatkach majątkowych wykazano wydatki, które ujęte są z załączniku nr 2 do WPF oraz zadania jednoroczne ujęte w budżecie na 2019 rok.

Plan dochodów i wydatków na 2019 rok jest odzwierciedleniem projektu budżetu gminy na 2019 rok.

Przyjęty plan dochodów i wydatków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

Lata	Dochody	Wydatki
2016	29.614.957,19	28.845.024,74
2017	31.339.577,26	31.777.389,82
2018	33.253.724,20	35.491.904,20
2019	30.760.787,00	31.660.787,00
2020	31.376.000,00	31.051.000,00
2021	32.000.000,00	31.675.000,00
2022	32.640.000,00	32.304.982,00
2023	33.293.000,00	32.965.000,00

Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań

Pożyczki i kredyty zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia:

- pożyczki zaciągnięte w 2016 roku – 0,00 zł.
- pożyczki zaciągnięte w 2017 roku – 410.018,00 zł.
- pożyczki zaciągnięte w 2018 roku – 0,00 zł.
- pożyczki planowane do zaciągnięcia w 2019 roku – 1.003.000,00 zł.

	Plan	Wykonanie
Splaty rat:	w 2016 – 109.985,00 zł.	109.970,38 zł.
	2017 - 34.000,00 zł.	34.000,00 zł.
	2018 - 33.977,00 zł.	33.977,00 zł.
	2019 - 103.000,00 zł.	-
	2020 - 325.000,00 zł.	-
	2021 - 325.000,00 zł.	-
	2022 - 335.018,00 zł.	-
	2023 - 328.000,00 zł.	-
Splaty odsetek:	w 2016 – 10.000,00 zł.	6.134,84 zł.
	2017 - 5.000,00 zł.	4.916,05 zł.
	2018 - 15.000,00 zł.	10.819,29 zł.
	2019 - 14.000,00 zł.	-
	2020 - 30.000,00 zł.	-
	2021 - 25.000,00 zł.	-
	2022 - 20.000,00 zł.	-
	2023 - 15.000,00 zł.	-

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok jest spełniony i przedstawia się następująco: w 2016 roku – 0,39 %, w 2017 roku - 0,12 % , w 2018 roku – 0,15 %, w 2019 roku – 0,38 %, w 2020 roku – 1,13 %, w 2021 roku – 1,09%, w 2022 roku – 1,09% i w 2023 roku 1,03 % . Z powyższych danych wynika, że najwyższy wskaźnik spłaty będzie w 2020 roku.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok przedstawia się następująco: w 2016 roku - 0,39 % , w 2017 roku - 0,12 % , w 2018 roku – 0,15 % , w 2019 roku – 0,38 %, w 2020 roku – 1,13 %, w 2021 roku – 1,09 % , w 2022 roku – 1,09% i w 2023 roku – 1,03 % . Z powyższych danych wynika, że najwyższy wskaźnik spłaty będzie w 2020 roku.

Najwyższy wskaźnik zadłużenia do dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu ustalony dla danego roku przedstawia się następująco: w 2016 roku – 8,86 % , w 2017 roku - 9,30 % , w 2018 roku - 3,13 % , w 2019 roku – 4,93 % , w 2020 roku – 9,33 % , w 2021 roku - 9,30 % , w 2022 roku - 9,30 % i w 2023 roku – 9,30%. Z powyższych danych wynika, że najwyższy wskaźnik zadłużenia do dochodów bieżących będzie w 2020 roku.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) przedstawia się następująco: w 2019 roku – 7,10 % , w 2020 roku – 5,79 % oraz w 2021 roku – 5,80 % , w 2022 roku – 7,85 % oraz w 2023 roku – 9,31%. Z powyższych danych wynika, że najwyższy wskaźnik spłaty będzie w 2023 roku.

W latach 2019 - 2023 zostaje spełniony wskaźnik spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244.

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa w części dotyczącej prognozy kwoty długu spełnia wymogi art. 242 - 244 ustawy o finansach publicznych na 2019 rok i lata następne.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 2023

Objaśnienia do załącznika Nr 2

Bieżące:

W latach 2019 – 2023 planuje się realizację następujących projektów:

Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej

– celem projektu jest wdrażanie strategii informatyzacji, aby wyrównać szanse mieszkańców w dostępie do Internetu, a co za tym idzie powszechności kontaktów z urzędami, szkołami, szpitalami.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 22.195,00 zł. Limit zobowiązań: 11.055,00 zł.

Okres realizacji: 2016 - 2020 rok

Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – celem projektu jest zwiększenie dostępności i jakości e-usług publicznych. Realizacja tego przedsięwzięcia pozwoli usprawnić komunikację między instytucjami samorządu terytorialnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Wprowadzenie elektronicznych narzędzi ułatwi załatwianie urzędowych spraw oraz dostęp do informacji przedsiębiorcom i mieszkańcom województwa.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 1.543,00 zł. Limit zobowiązań: 1.055,00 zł.

Okres realizacji: 2017 - 2021 rok

Majątkowe (inwestycyjne):

W latach 2019 – 2023 w zakresie przedsięwzięć planuje się realizację następujących inwestycji:

Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – celem projektu jest zwiększenie dostępności i jakości e-usług publicznych. Realizacja tego przedsięwzięcia pozwoli usprawnić komunikację między instytucjami samorządu terytorialnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Wprowadzenie elektronicznych narzędzi ułatwi załatwianie urzędowych spraw oraz dostęp do informacji przedsiębiorcom i mieszkańcom województwa.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 75.079,00 zł. Limit zobowiązań: 46.294,00 zł.

Okres realizacji: 2017 - 2020 rok

Nazwa przedsięwzięcia: **Przebudowa dróg gminnych** - celem przedsięwzięcia jest poprawa stanu technicznego dróg gminnych, usprawnienie komunikacji, zwiększenie bezpieczeństwa na drogach. Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećiny.

Łączne nakłady finansowe: 25.504.540,09 zł. Limit zobowiązań: 9603.000,00 zł. Okres realizacji: 2012 - 2023 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: **Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Osiećinach, Kościelnej Wsi i Pocierzynie** - celem przedsięwzięcia jest ograniczenie zużycia energii i kosztów użytkowania budynków szkolnych.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećiny.

Łączne nakłady finansowe: 2.068.000,00 zł. Limit zobowiązań: 2.013.000,00 zł. Okres realizacji: 2016 - 2019 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: **Budowa chodników w miejscowości Osiećiny** - celem przedsięwzięcia jest zwiększenie bezpieczeństwa na drogach poprzez położenie nowej nawierzchni z kostki brukowej oraz ustawienie krawężników.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećiny.

Łączne nakłady finansowe: 1.967.000,00 zł. Limit zobowiązań: 500.000,00 zł. Okres realizacji: 2011 - 2023 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: **Rewitalizacja zbiornika wodnego oraz budowa gminnego centrum rekreacji publicznej w miejscowości Bartłomiejowice**

- celem przedsięwzięcia jest rozwój infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Osiećiny, podniesienie walorów turystycznych oraz infrastruktury technicznej, co wiąże się również z poprawą kondycji zdrowotnej mieszkańców. Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećiny. Łączne nakłady finansowe: 814.099,29 zł. Limit zobowiązań: 300.000,00 zł. Okres realizacji: 2011 - 2023 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: **Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Osiećiny** – celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa i komfortu życia mieszkańców korzystających z dróg.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećiny.

Łączne nakłady finansowe: 647.275,00 zł. Limit zobowiązań: 430.000,00 zł. Okres realizacji: 2017 - 2023 rok.

Nazwa przedsięwzięcia: ***Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicach: Malinowa, Jarmarczna, Olchowa w miejscowości Osiećciny*** - celem przedsięwzięcia jest rozwiązanie problemu gospodarki wodno – ściekowej na terenie gminy i osiągnięcie norm jakościowych zgodnych z przepisami polskimi i Unii Europejskiej.

Jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Gminy Osiećciny.

Łączne nakłady finansowe: 1.011.345,00 zł. Limit zobowiązań: 1.000.000,00 zł.

Okres realizacji: 2017 - 2021 rok.

W przedsięwzięciach ujęto tylko te zadania i projekty w odniesieniu do których można określić konkretne nakłady środków finansowych.