

ZARZĄDZENIE NR 6/18
WÓJTA GMINY KOLNO

z dnia 4 grudnia 2018 r.

w sprawie zmian projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077; z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027 "Wieloletnia Prognoza Finansowa", otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027.

2. Załącznik Nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027 "Wykaz przedsięwzięć", otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027.

3. Załącznik Nr 3 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027 "Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027,,", otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Kolno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 6/18

Wójta Gminy Kolno

z dnia 4 grudnia 2018 r.

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOLNO
z dnia 2018 r.
UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOLNO
z dnia 2018 r.**

Projekt uchwały

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOLNO
z dnia 2018 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolno na lata 2019-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Objaśnienie przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXII/199/17 Rady Gminy Kolno z dnia 20 grudnia 2017 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2018-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027

Objaśnienie do Załącznika Nr 1

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolno jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. Okres 2019-2027 na jaki przyjęto Wieloletnią Prognozę Finansową, zwaną w dalszej części WPF, obejmuje prognozę kwoty długu, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni dziewięciu najbliższych lat, tj. okres, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Prognoza danych obejmuje budżet Gminy Kolno w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Prognoza WPF jest zintegrowana z realizowanymi zadaniami oraz z zamierzeniami inwestycyjnymi jednostki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o materiały źródłowe dotyczące wykonania budżetu za lata 2016 – 2017, przewidywanego wykonania budżetu roku 2018.

Dochody:

Dochody bieżące na 2019 rok zaplanowano w wysokości 37 597 436,00 zł, w skład których wchodzi m.in.:

a) dochody własne:

- podatki i opłaty lokalne,
- z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- wpływy z tytułu opłat za usługę dostarczania wody,
- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- pozostałe dochody,

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

c) subwencje,

d) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące,

e) środki w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2019 zakładają tendencję zwykłą związaną ze zwiększeniem:

- subwencji z budżetu państwa około 5,37 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r. Na lata 2020-2022 zaplanowano wzrost od 0,26 % do 0,14%.
- udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa około 0,09 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r. W latach 2020-2022 zaplanowano wzrost od 0,6% do 0,5 %,

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych uległy zwiększeniu w stosunku do 2018 r o około 9,89 %. Wpływ na taki wzrost ma m.in. zwiększona planowana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i nieznaczne wzrosty w podatku od nieruchomości, podatku rolnego, zaś w podatku leśnym obserwuje się minimalny spadek. Prognozowany wzrost podatków i opłat lokalnych na lata 2021-2022 około 0,6 %.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2019 r w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r uległy zmniejszeniu m.in. w związku z zakończeniem kilku projektów unijnych oraz wpływem dotacji celowej na zadania zlecone na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu oraz zwiększeniem pozostałych dotacji w trakcie roku budżetowego. Planowany wzrost w latach 2020-2022 od 0,39% do 0,30%.

Dochody własne z tytułu opłat za usługę dostarczania wody mogą wzrosnąć ze względu na zwiększenie ilości potencjalnych odbiorców wody. Będą jednak zależne od wyniku kalkulacji stawki za cenę 1 m³ wody oraz opłaty abonamentowej miesięcznej. Na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi będzie miało wpływ pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W latach 2020-2027 założono niewielki wzrost pozostałych dochodów bieżących. W zakresie dochodów majątkowych na 2019 r. wykazano dochody, które gmina planuje uzyskać z płatności środków w ramach PROW jako refundacji kosztów kwalifikowanych zrealizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodociągowej i ochrony środowiska w wysokości 1 346 309,00 zł, zaliczek na finansowanie zadań unijnych w wysokości 2486 861,00 zł, z odpłatnego nabycia praw własności w kwocie 50 000,00 zł oraz wpływu środków z Budżetu Państwa w wysokości 70 000,00 zł. W 2020 r przewidziano wpływy dochodów majątkowych z tytułu odpłatnego nabycia praw własności w wysokości 30 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki prognozowane na 2019 r to kwota 42 753 097,00 zł.

Dla wydatków bieżących roku 2019 przyjęto wartości z projektu budżetu w wysokości 35 032 906,52 zł. Szczegółowe objaśnienia wydatków bieżących zawarto w uzasadnieniu projektu budżetu. W skład wydatków bieżących wchodzi:

a) wydatki jednostek budżetowych:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 14 389 881,00 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 6 728 043,46 zł,

b) dotacje na zadania bieżące 898 000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 12 362 736,25 zł,

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 - 153 900,00 zł,

e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji 150 345,81 zł,

f) wydatki na obsługę długu 350 000,00 zł.

W 2019 r planowane wydatki bieżące są niższe ze względu na m. in. kończące się projekty unijne oraz wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, która nastąpi w trakcie roku budżetowego oraz niższe planowane kwoty dotacji na zadania własne i zlecone.

W roku 2020 w stosunku do planu 2019 r przyjęto wzrost wydatków bieżących o 0,4 %. Natomiast w latach 2021 - 2027 objętych WPF przyjęto wzrost wydatków bieżących o wskaźnik wzrostu od 1,00 % do 0,70%.

Ponadto planowane wydatki bieżące obejmują:

a) w pozycji 11.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się w 2019 r w wysokości 14 473 598,33 zł (w tym wynagrodzenia z projektu w wysokości 83 717,33 zł). Planowane wynagrodzenia na 2019 r są minimalnie niższe niż przewidywania 2018 r. W latach 2020 - 2022 przewidziano wzrost wynagrodzeń od 0,79 % do 0,70 % rocznie.

b) w pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST poniesione lub przewidziane do poniesienia to wydatki rozdziału 75022 i rozdziału 75023, które w 2019 r planuje się w kwocie 3 044 002,19 zł, w kolejnych latach wzrost od 1,01 % do 0,70 %.

c) wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i danych szacunkowych zmiennej stawki WIBOR oraz przewidzianych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2019 r. Decydujący wpływ na zmianę wydatków związanych z obsługą długu mają zmienne stawki oprocentowania kredytów (WIBOR), o które oparte jest zadłużenie Gminy (poz. 2.1.3).

Wydatki majątkowe na 2019 r. przewidziano na kwotę 7 720 190,48 zł. Zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zostały rozpisane w załączniku Nr 4 do projektu uchwały budżetowej Gminy Kolno na 2019 r na kwotę 7 649 190,48 zł. Kwota 71 000,00 zł to dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego. W 2019 r na wydatki majątkowe składa się w szczególności: rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole oraz przebudowa świetlicy wiejskiej w Wincencie, instalacja urządzeń służących do pozyskania energii słonecznej na stacjach uzdatniania wody, budowa infrastruktury drogowej i wodociągowej. W kolejnych latach wydatki majątkowe będą zależne od kształtowania się możliwości finansowych gminy (kol. 2.2) oraz nowej perspektywy unijnej na lata 2014 - 2020.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody”, a pozycją „Wydatki”. Budżet gminy w 2019 r jest budżetem deficytowym, czyli planowane wydatki przewyższają planowane dochody. Wynik budżetu (deficyt) wynosi 1 202 491,00 zł., lecz po uwzględnieniu przeznaczenia dochodów w wysokości 1 346 309,00 zł, pochodzących z PROW na lata 2014-2020 faktyczny deficyt budżetu wyniesie 2 548800,00 zł.

Przewidywania kolejnych lat wykazują nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody:

W roku 2019 w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się przychody w kwocie 3 390 000,00 zł, z tego: wolne środki w kwocie 790 000,00 zł (wolne środki zaangażowane w budżecie 2018 r wynoszą 2 092 253,43 zł zmiany dokonano 12.10.2018 r) oraz kredyt na rynku krajowym w wysokości 2 600 000,00 zł. Kredyt w kwocie 2 600 000,00 zł planuje się przeznaczyć na:

- zadania inwestycyjne w wysokości 2 516 225,00 zł,
- spłatę zaciągniętych kredytów w kwocie 83 775,00 zł.

Dla kredytu prognozowanego do zaciągnięcia przez gminę w 2019 r w szczególności na sfinansowanie deficytu (wydatki inwestycyjne) założono okres zaciągnięcia zobowiązania do 2027 r.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w poszczególnych latach kształtować się będą zgodnie z pozycją 5.1 WPF. Rozchody 2019 r wyniosą 2 187 509,00 zł., na które składają się spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 841 200,00 zł oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 346 309,00 zł.

W latach 2020-2027 spłaty rat kapitałowych kredytów prezentują się następująco:

- rok 2020 spłata rat kapitałowych kredytów 1 057 200,00 zł,
- rok 2021 spłata rat kapitałowych kredytów 1 087 200,00 zł,
- rok 2022 spłata rat kapitałowych kredytów 1 087 200,00 zł,
- rok 2023 spłata rat kapitałowych kredytów 1 086 000,00 zł,
- rok 2024 spłata rat kapitałowych kredytów 1 090 400,00 zł,
- rok 2025 spłata rat kapitałowych kredytów 930 400,00 zł,
- rok 2026 spłata rat kapitałowych kredytów 636 800,00 zł,
- rok 2027 spłata rat kapitałowych kredytów 600 000,00 zł.

Kwota długu:

Dane w zakresie kwoty długu na koniec każdego roku objętego prognozą wynikają z przewidywanego poziomu zadłużenia Gminy Kolno pomniejszonego w kolejnych latach o przypadające do spłaty raty kapitału zgodnie z podpisanymi umowami w powyższym zakresie oraz powiększonego o planowany do zaciągnięcia kredyt i pożyczki. Planowana kwota długu na koniec 2019 r. wynosi 7 575 200,00 zł. W okresie 2020-2027 z każdym rokiem kwota długu ulega zmniejszeniu, aż do całkowitej spłaty zaciągniętych kredytów. Kwotę długu w poszczególnych latach ilustruje kol. 6 WPF.

W roku 2019 i w latach dalszych objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Informację o spełnieniu powyższego wskaźnika prezentują kolumny od 9.1 do 9.7.1

Relację zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o fp obrazują ko. 8.1 i kol. 8.2.

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej:

W warunkach realizacji przyjętych założeń latach 2020-2027 gmina wypracowuje nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów.

Objaśnienie do Załącznika Nr 2

W załączniku przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

1.1 Wydatki na programy lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 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:

Wydatki bieżące

W wydatkach bieżących do przedsięwzięć zaliczają się przedsięwzięcia kontynuowane tj.

- przedsięwzięcie pn. "Klub seniora,, współfinansowane ze środków EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kolnie. Okres realizacji to lata 2018-2019. Limit 2019 r. to kwota 57 225,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 166 725,00 zł,
- przedsięwzięcie pn. "J@ w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych" realizowane przez Urząd Gminy Kolno w latach 2018-2019 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa działania 3.1: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych. Limit 2019 r. to kwota 62 575,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 150 000,00 zł. W 2018 r. otrzymano zaliczkę na powyższy projekt w wysokości 120 000,00 zł, z czego na realizację zadania w 2018 r. przeznaczono kwotę 87 425,00 zł pozostałą sumę w wysokości 32 757,00 zł przeznacza się na wydatki 2019 r.

Wydatki majątkowe

Przedsięwzięcie pn., Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole" dotyczące projektu pn. „Wzrost dostępności do wysokiej jakości infrastruktury przedszkolnej w Gminie Kolno” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Limit 2019 r. to kwota 3 300 000,00 zł natomiast łączne nakłady finansowe wynoszą 3 374 784,00 zł. Celem tego przedsięwzięcia jest utworzenie nowych miejsc w ramach edukacji przedszkolnej.

Zaplanowano również przedsięwzięcie pn. "Przebudowa świetlicy w Wincencie" w ramach Projektu pn. „Nadanie nowych funkcji społecznych dawnej remizie w miejscowości Wincenta poprzez stworzenie miejsca aktywności społecznej”. Projekt ten jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Celem tego zadania jest zmniejszenie barier w dostępie do dobrej jakości usług społecznych poprzez stworzenie miejsca aktywności społecznej oraz organizowanie wydarzeń kulturalnych i społecznych. Możliwość zapewnienia atrakcyjnego spędzania czasu wolnego przez młodzież oraz osoby wymagające wsparcia w zakresie reintegracji. Planowana kwota limitu 2019 wynosi 800 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 808 865,60 zł.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

Wydatki majątkowe

W przedsięwzięciach ujęto zadanie pn. „Wykonanie etapowe dociepleń budynków szkół”. Celem tej inwestycji jest zmniejszenie wydatków ponoszonych na ogrzewanie szkół. Docieplenie budynków przyczyni się również do zmniejszenia zawilgocenia ścian. Poprawi również estetykę budynków szkół. Limit 2019 r wynosi po 235 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe tego przedsięwzięcia wynoszą 793 729,75 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem jest "Dokumentacja techniczna przebudowy dróg". Przedsięwzięcie to jest kontynuacją sporządzenia dokumentacji technicznej przebudowy niektórych dróg. Okres realizacji powyższego zadania to lata 2018-2019. Limit 2019 r wynosi 107 000,00 zł.

Następnym przedsięwzięciem jest „Budowa dróg gminnych”. Na ten cel zabezpieczono limit 2019 r w wysokości 100 000,00 zł (kontynuacja budowy drogi w Bialikach).

Wprowadzono również przedsięwzięcie pn. "Przebudowa sieci wodociągowej w m. Stary Gromadzyn,, o limicie 2019 r w wysokości 20 000,00 zł.