

Zarządzenie nr 83/2017
Wójta Gminy Osieck
z dnia 14 listopada 2017 roku

w sprawie projektu uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej
na lata 2018 - 2026

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zmianami) postanawiam, co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, wraz z objaśnieniami przedstawia się Radzie Gminy Osieck.

§ 2

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026 wraz z objaśnieniami, w formie dokumentu elektronicznego przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Zowczak
mgr inż. Karolina Zowczak

Uchwała Nr

Rady Gminy Osieck

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 - 2026

na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zmianami)

Rada Gminy Osieck uchwała co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Osieck na lata 2018 - 2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018-2026” i Załącznikiem Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do niniejszej Uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do wysokości limitów zobowiązań określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XVIII/143/16 Rady Gminy Osieck z dnia 27 grudnia 2016r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2023 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018r.

WÓJT

mgr inż. Karolina Zowczak

OBJAŚNIENIA
WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY OSIECK NA LATA 2018-2026

UWAGI OGÓLNE

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech lat budżetowych, a prognozę kwoty długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osieck obejmuje okres od roku 2018 do roku 2026, tj. okres, na który przypadają zobowiązania z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek. Została sporządzona poprzez ostrożną i w miarę możliwości realistyczną projekcję finansów Gminy Osieck, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania budżetu w roku 2017, projektu budżetu gminy na rok 2018 oraz dostępnych obecnie założeń makroekonomicznych.

Prognoza dochodów:

W wieloletniej prognozie finansowej kwoty dochodów w 2018 roku przyjęto zgodnie z uchwałą budżetową na 2018 rok. Podstawą planowania dochodów w 2018 roku były informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a także z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji. Przeprowadzono również szczegółową analizę przewidywanego wykonania planu dochodów budżetowych w 2017 roku oraz wykonanie dochodów w latach poprzednich.

W latach 2019-2026 przyjęto systematyczny wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach budżetowych o ok. 2%. Należy jednak mieć na uwadze niestabilność dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe, jak również przez Ministerstwo Finansów w zakresie przekazywania udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, co może mieć duży wpływ na ostateczny poziom wykonania założonego planu dochodów, zwłaszcza w kolejnych latach prognozy.

Prognoza dochodów majątkowych z dotacji ze środków w UE na dofinansowanie planowanego do realizacji projektu obejmuje zadanie pn. Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w m. Pogorzel, gm. Osieck, na który umowa ma zostać podpisana do końca listopada 2017 roku. W/w projekt będzie realizowany w latach 2018-2019 ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

W roku 2020 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu partycypacji mieszkańców w budowie kanalizacji.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2026 nie zaplanowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Prognoza wydatków:

W roku 2018 i w latach następnych będą kontynuowane działania dla ograniczenia wzrostu wydatków bieżących. W całym okresie objętym WPF wzrost wydatków bieżących szacowany jest na poziomie 1%. Osiągnięcie trwałego wzrostu kwoty nadwyżki operacyjnej jest niezbędne dla zapewnienia możliwości wykonania przez Gminę kolejnych dużych zadań inwestycyjnych, a co za tym idzie zapewnienia możliwości zaciągania zobowiązań, tak aby nie przekroczyć indywidualnego wskaźnika zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na zadania majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2) dotyczą zadań, które gmina realizuje lub zamierza realizować w okresie dłuższym niż rok budżetowy. Na zadanie pn. Rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Pogorzeli, które jest realizowane od 2016 Gmina uzyskała dofinansowanie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Na rok 2018 została wstrzymana realizacja zadania pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Augustówce, z uwagi na rozbudowę oczyszczalni oraz z braku możliwości uzyskania dotacji unijnej. W związku z tym, że uzyskanie tych środków będzie niezmiernie trudne, niniejsza prognoza zakłada realizację tego zadania niewielkimi etapami (po 300 tys. rocznie) w kolejnych latach tj. 2019-2021. W przypadku uzyskania dofinansowania – zakres realizacji przedsięwzięcia zostanie dostosowany do możliwości finansowych.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu w wieloletniej prognozie finansowej jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami i stanowi odpowiednio nadwyżkę bądź deficyt budżetu. Budżet w 2018 roku zamyka się deficytem w wysokości 455.325,00 zł. Źródłem finansowania deficytu jest pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 150.000,00 zł oraz kredyt komercyjny w kwocie 305.325,00 zł zaciągany w celu sfinansowania inwestycji dotyczącej rozbudowy oczyszczalni ścieków w Pogorzeli (wkładu własnego oraz wydatków niekwalifikowanych, jakim jest podatek VAT).

Budżet w 2019 roku również zamyka się deficytem w wysokości 492.920,00 zł. Źródłem finansowania deficytu jest pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 150.000,00 zł oraz kredyt komercyjny w kwocie 342.920,00 zł zaciągany w celu sfinansowania inwestycji dotyczącej rozbudowy oczyszczalni ścieków w Pogorzeli (wkładu własnego oraz wydatków niekwalifikowanych, jakim jest podatek VAT)

Od 2020 do 2026 roku występują nadwyżki budżetowe, które w całości zaplanowano na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek

Prognoza przychodów:

Niniejsza prognoza przewiduje zaciągnięcie w roku 2018 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 150.000 zł. oraz kredytu w kwocie 305.325,00 zł na rozbudowę gminnej oczyszczalni ścieków w Pogorzeli. Spłata tych zobowiązań zostanie rozłożona na lata 2019-2026.

Ponadto w 2018 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytu w kwocie 373.000 zł. na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Spłata tego kredytu zostanie rozłożona na lata 2019-2026.

Prognoza przewiduje również zaciągnięcie w roku 2019 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 150.000 zł. oraz kredytu w kwocie 342.920,00 zł na rozbudowę gminnej oczyszczalni ścieków w Pogorzeli. Spłata tych zobowiązań zostanie rozłożona na lata 2020-2026.

Ponadto w 2019 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytu w kwocie 439.295,00 zł. na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Spłata tego kredytu zostanie rozłożona na lata 2020-2026.

Prognoza rozchodów:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, zgodnie z podpisanymi umowami oraz prognozowanych spłat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia.

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych (art. 243 ust. 3) w latach 2015-2023 założone zostało ustawowe wyłączenie z limitu spłaty zobowiązań kredytu, który został zaciągnięty na finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków unijnych (chodzi o kredyt na wkład własny przy projekcie, w którym dofinansowanie ze środków unijnych stanowiło co najmniej 60%, tj. kredyt zaciągnięty w 2014 roku na przebudowę stacji uzdatniania wody w Osiecku).

Poreczenia i gwarancje:

W całym okresie objętym WPF nie planuje się udzielania przez Gminę poręczeń i gwarancji, a tym samym i wydatków z tego tytułu.

WÓJT
Zowczak
mgr inż. Karolina Zowczak