

**Uchwała Nr III/16/2018
Rady Gminy Osieczna
z dnia 28 grudnia 2018 r.**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osieczna na lata 2019-2043

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) **uchwała się**, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2019-2043 w treści załącznika Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika 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 działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

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

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr XXIX/157/2017 Rady Gminy Osieczna z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osieczna na lata 2018-2028 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2019 roku.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY OSIECZNA NA LATA 2019-2043

Uwagi ogólne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Osieczna została opracowana na lata 2019-2043 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych zobowiązań. Powyższe wynika z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych a mianowicie prognozę długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego ze szczególną ostrożnością kalkulowano dochody i wydatki budżetu gminy. W związku z powyższym od roku 2023 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących uznając, że planowanie wzrostu poza okres czteroletni jest obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu (nie dotyczy to dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbioru ścieków). Prognozując dochody bieżące założono ich wzrost o ok. 4% w 2020 roku oraz ok. 3% w latach 2021-2022. Jednocześnie kwoty dochodów bieżących stały się limitem dla oszacowania wydatków bieżących. Prognozując wydatki bieżące założono ich wzrost o ok. 2 % w latach 2020-2022.

Prognoza dochodów budżetu

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące

Dochody bieżące w 2019 roku zostały oszacowane na wyższym poziomie niż w roku poprzednim. Głównymi źródłami dochodów bieżących budżetu gminy, mających najistotniejszy wpływ na gospodarkę finansową są subwencje, dotacje celowe na zadania zlecone i bieżące oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Prognozę dochodów bieżących na lata 2019-2022 opracowano przy następujących założeniach:

- podatek od nieruchomości: w 2019 w stosunku do 2018 roku wzrost o ok. 6%, w latach 2020-2021 wzrost o 5% rocznie, w roku 2022 wzrost o 3%,
- podatek leśny: w 2019 roku spadek w stosunku do 2018 roku o 1,6%, w latach 2020-2022 wzrost o 3%,
- podatek rolny: w 2019 roku wzrost w stosunku do 2018 roku o 2,2%, w latach 2020-2022 wzrost o 3%,
- podatek od środków transportowych: w 2019 roku wzrost w stosunku do 2018 roku o 5,7%, w latach 2020-2022 wzrost o 3%,
- subwencja oświatowa: w 2019 roku w stosunku do 2018 roku spadek o 3,4%, w latach 2020-2022 na poziomie roku 2019,
- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i własne na poziomie 2019 roku w latach 2020-2022,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych: w 2019 roku w stosunku do 2018 roku wzrost o 14,1%, w roku 2020 wzrost o 15%, w latach 2021-2022 wzrost o 5%,
- subwencja wyrównawcza i równoważąca: w 2019 roku w stosunku do 2018 roku wzrost o 14,1%, w roku 2020 wzrost o 15%, w latach 2021-2022 wzrost o 5%,
- dochody bieżące z tytułu świadczenia usług w zakresie odbioru ścieków zaplanowano następującej wysokości:
 - w 2023 roku – 300.000,00 zł
 - w 2024 roku – 450.000,00 zł
 - w 2025 roku – 600.000,00 zł
 - w latach 2026-2043 – 900.000,00 zł,
- pozostałe dochody bieżące wzrost o ok. 5% rocznie w latach 2020-2022.

Dochody majątkowe

Prognozę dochodów majątkowych na lata 2019-2022 opracowano przy następujących założeniach:

rok 2019

- refundacja poniesionych wydatków w związku z realizacją w 2018 roku zadania z udziałem środków europejskich (PROW) pn. Zagospodarowanie otwartej przestrzeni w centrum miejscowości Osieczna poprzez stworzenie miejsca rekreacji i turystycznego wypoczynku – 92.982,00 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku – 25.000,00 zł, sprzedaż działki o pow. 0,40 ha w Szlachcie,

rok 2020

- dochody z tytułu zaliczki na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Aglomeracji Osieczna”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 – 3.703.503,00 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku – 30.000,00 zł,

rok 2021

- dochody z tytułu zaliczki na realizację ww. przedsięwzięcia – 3.434.376,00 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku – 30.000,00 zł,

rok 2022

- dochody z tytułu zaliczki na realizację ww. przedsięwzięcia – 1.940.675,00 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku – 30.000,00 zł.

Prognoza wydatków budżetu

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów art. 242 ustawy o finansach publicznych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Prognoza wydatków została opracowana w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące

Prognozę wydatków bieżących na lata 2019-2022 opracowano przy następujących założeniach:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – w 2019 roku zaplanowano na poziomie 2018 roku za wyjątkiem nauczycieli gdzie zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 5%, w latach 2020-2022 na poziomie roku 2018 bez podwyżek,
- w 2019 roku nastąpi znaczące dla wysokości wydatków bieżących skumulowanie wypłat nagród jubileuszowych dla pracowników oraz odpraw emerytalnych (na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw zaplanowano kwotę 181.254,00 zł),
- wydatki na obsługę długu na podstawie harmonogramów wykupu obligacji (zawarte umowy), w 2019 roku przyjęto odsetki na poziomie 3,5%, od 2020 do 2028 roku na poziomie 3,5%,
- wydatki na obsługę długu w związku z planowanym do zaciągnięcia kredytem tj. spłatę odsetek przyjęto na poziomie 3,5% w latach 2020-2043,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst obejmują wydatki planowane w rozdziałach 75022 (Rada Gminy) oraz 75023 (Urząd Gminy), w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- pozostałe wydatki bieżące (z wyłączeniem wydatków na obsługę długu oraz wydatków incydentalnych) w 2019 roku zaplanowano na poziomie 2018 roku,
- wydatki bieżące związane ze świadczeniem usług w zakresie odbioru ścieków zaplanowano następującej wysokości:
 - w 2023 roku – 300.000,00 zł
 - w 2024 roku – 450.000,00 zł

- w 2025 roku – 600.000,00 zł
 - w latach 2026-2043 – 900.000,00 zł,
- wydatki bieżące ogółem w latach 2020-2022 zaplanowano z uwzględnieniem 2% wzrostu.

Wydatki majątkowe

Prognozę wydatków majątkowych na lata 2019-2022 opracowano przy założeniu realizacji przedsięwzięć oraz zadań majątkowych jednorocznych.

rok 2019

wydatki majątkowe – przedsięwzięcia

- realizacja projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Aglomeracji Osieczna”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 11. Środowisko, Działanie 11.03. Gospodarka wodno-ściekowa – 45.000,00 zł,
(limit zobowiązań na ww. przedsięwzięcie został określony w uchwale Nr XXXIV/185/2018 Rady Gminy Osieczna z dnia 27 czerwca 2018 r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Osieczna na lata 2018-2028)

wydatki majątkowe jednoroczne

- modernizacja hydroforni w Osiecznej – 60.000,00 zł,
- modernizacja instalacji c.o. oraz montaż zestawu do projekcji multimedialnej na sali widowiskowej w Osiecznej – 52.061,00 zł, realizacja zadania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- zagospodarowanie terenu w centrum w miejscowości Osieczna – 30.000,00 zł,
- modernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Kościuszki 1 w Osiecznej tzw. agronomówka – 60.000,00 zł,
- modernizacja poddasza świetlicy wiejskiej w Zimnych Zdrojach – 10.000,00 zł,
- wykup gruntów – ścieżka rowerowa Osieczna - Małe Krówno – 10.000,00 zł,
- modernizacja budynku Urzędu Gminy – dostosowanie do wymogów przeciwpożarowych – 45.000,00 zł,

rok 2020, 2021 i 2022

- kontynuacja realizacji ww. przedsięwzięcia, wydatki majątkowe w 2020 roku – 7.141.097,00 zł, w 2021 roku – 6.621.840,00 zł, w 2022 roku – 3.739.876,00 zł,
- wydatki majątkowe jednoroczne – bez wskazywania konkretnych zadań.

Przychody budżetu

W 2019 roku – wolne środki z 2017 r. – 200.000,00 zł.

W latach 2020-2022 zaplanowano przychody (kredyt długoterminowy) w łącznej wysokości 8.400.000,00 zł, tj. w 2020 roku – 3.420.000,00 zł, w 2021 roku – 3.180.000,00 zł, w 2022 roku – 1.800.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w związku z realizacją projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Aglomeracji Osieczna”, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (wkład własny).

Rozchody budżetu

W latach 2019-2028 – wykup wyemitowanych w 2013 i 2014 roku obligacji.

W latach 2029-2043 – spłata planowanego do zaciągnięcia w latach 2020-2022 kredytu długoterminowego, kredyt z odroczonym terminem wykupu na okres 9 lat, tj. pierwsza spłata raty kredytu w 2029 roku.

W zakresie wyłączeń z kwoty długu zastosowano art. 243 ust. 3a w całym okresie spłaty (odsetki i raty).