

z dnia 21 sierpnia 2018 r.

**w sprawie informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Janowiec Kościelny**

Na podstawie art.30 ust.1 i ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 i 1000), art. 266 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r. poz.62 i 1000) Wójt Gminy Janowiec Kościelny zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Janowiec Kościelny obejmującej wykaz przedsięwzięć wraz z informacją o przebiegu ich realizacji, jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Informację, o której mowa w § 1 przedstawia się:

- Radzie Gminy Janowiec Kościelny,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

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

WÓJT  
*Grochala*  
mgr Bożena Grochala

**Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2026, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć w pierwszym półroczu 2018 r.**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Janowiec Kościelny na lata 2018-2026 przyjęto Uchwałą Rady Gminy Nr XXXI/240/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. Przygotowana została w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów przy uwzględnieniu sytuacji ekonomicznej gminy. W toku wykonywania budżetu w pierwszym półroczu 2018 r. Wójt oraz Rada Gminy Janowiec Kościelny dokonywali zmian w wieloletniej prognozie finansowej.

Rada Gminy uchwałą Nr XXXII/254/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. dokonała zmian WPF poprzez aktualizację planu dochodów i wydatków, z podziałem na bieżące i majątkowe, zgodnie ze zmianami w budżecie. W związku ze wstępnym rozliczeniem wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy na rachunku budżetu z 2017 roku, zwiększono wysokość przychodów o kwotę 193.652,74, z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 52.543,92 zł oraz pokrycie rozchodów, zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytu i pożyczek przypadających do spłaty w 2018 r.

Deficyt budżetu – 52.543,92 zł, przychody budżetu – 832.363,92 zł, rozchody – 779.820,00 zł. W załączniku Wykaz Przedsięwzięć zmieniono (zwiększono) wartość zadania związanego z infrastrukturą drogową.

Następnej zmiany wieloletniej prognozy finansowej dokonano uchwałą Nr XXXIII/261/2018 z dnia 26 marca 2018 r. Dotyczyła aktualizacji planu dochodów i planu wydatków na 2018 r. oraz w związku z ostatecznym zamknięciem ksiąg rachunkowych i rozliczeniem wyniku finansowego Gminy za 2017 r. zwiększono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 19.721,58 zł oraz zwiększono deficyt budżetu.

Wysokość deficytu po zmianach – 72.265,50 zł, przychody – 852.085,50 zł, rozchody 779.820,00 zł.

W załączniku Wykaz Przedsięwzięć bez zmian.

Zarządzeniem Nr 39/2018 Wójta Gminy Janowiec Kościelny z dnia 24 kwietnia 2018 r. dokonano zmian WPF poprzez zaktualizowanie planu dochodów i wydatków, zgodnie z budżetem gminy na 2018 r. oraz dokonano zmian w załączniku Wykaz Przedsięwzięć poprzez zwiększenie środków finansowych na zadania realizowane w cyklu wieloletnim, stosownie do potrzeb realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych.

Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/268/2018 z dnia 11 czerwca 2018 r. wprowadzono zmiany (zmniejszono) wysokość zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w 2018 r. i podlegających doliczeniu do wskaźnika indywidualnego zadłużenia, zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych.

Zwiększono wysokość rozchodów o kwotę 40.000,00 zł z tytułu udzielanych pożyczek oraz zwiększono przychody o kwotę 40.000,00 zł z tytułu spłaty pożyczek, udzielanych ze środków własnych gminy dla stowarzyszeń działających na terenie Gminy Janowiec Kościelny.

Stan budżetu: deficyt – 72.265,50 zł, przychody – 892.085,50 zł, rozchody – 819.820,00 zł.

W załączniku Wykaz Przedsięwzięć dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia.

W Uchwale Rady Gminy Nr XXXV/272/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r. zaktualizowano plan dochodów i wydatków budżetu Gminy Janowiec Kościelny oraz zmniejszono koszty obsługi zadłużenia do poziomu 116.000,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2018 r. planowany wynik budżetu: deficyt (-) w wysokości 72.265,50 zł, wykonano w wysokości (+) 620.348,85 zł. Dodatni wynik wykonania budżetu na koniec pierwszego półrocza 2018 r. wynika z tego, że zakończenie planowanych inwestycji nastąpi w drugim półroczu tego roku.

Planowana kwota przychodów 892.085,50 zł została wykonana w wysokości 652.085,50 zł (73,10 %), co stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Spłata udzielonych pożyczek w wysokości 240.000,00 zł nie była realizowana.

Planowana kwota rozchodów w wysokości 819.820,00 zł została zrealizowana w 35,35 % tj. w wysokości 289.820,00 zł. Rozchody stanowią spłatę rat kredytu i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Pożyczki dla stowarzyszeń ze środków własnych w pierwszym półroczu 2018 r. nie były udzielane.

Stan zadłużenia Gminy Janowiec Kościelny przyjęty w WPF na lata 2018-2026 na koniec 2018 r. wynosi 3.464.397,98 zł. Spłata rat kredytu i pożyczek przebiega zgodnie z harmonogramami spłat i na dzień 30 czerwca 2018 r. poziom długu wynosi 3.754.397,98 zł.

W pierwszym półroczu 2018 r. kwoty wykazane w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie dochodów, wydatków, wydatków na obsługę długu, wynik budżetu, sposób sfinansowania deficytu, kwoty przychodów i rozchodów oraz dług jednostki są zgodne z planem uchwały budżetowej na 2018 r., tym samym spełniono warunek, o którym mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie gminy powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

Szczegółowe przedstawienie danych w tym zakresie, z uwzględnieniem zmian, zawarto w informacji z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 r. w części tabelarycznej i opisowej.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, z uwzględnieniem zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy zastosowaniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok, w stosunku do dochodów wynosi 3,54% i jest niższy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (5,23%). Relacja wynikająca z art. 243 uofp obliczona dla Gminy Janowiec Kościelny w roku 2018 i w latach następnych jest zachowana.

Wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w Gminie Janowiec Kościelny na lata 2018-2026.

1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.):
  - 1) Gmina Janowiec Kościelny w latach 2016 - 2018 r. realizuje w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 - Działanie: 8.2.7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich Poddziałanie: Inwestycje Budowa lub

modernizacja dróg lokalnych w ramach poddziałania Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub budową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii, zadanie pn. "Przebudowa drogi gminnej Nr 191002N w m. Napierki Gmina Janowiec Kościelny wraz z odwodnieniem, dł. 600 mb". Zadanie inwestycyjne (koszt realizacji zadania w 2018 r. w wysokości 1.210.000,00 zł), przyjęto w Uchwale Wieloletniej Prognozy Finansowej Nr XXXI/240/2017 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 28 grudnia 2017 r. Wysokość planu wydatków dla tego zadania była zmieniana dwukrotnie z uwagi na dodatkowe prace niezbędne do realizacji zadania – uchwałą Rady Gminy Nr XXXII/254/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. zwiększono udział środków własnych gminy o kwotę 1.700,00 zł oraz zarządzeniem Wójta Gminy Nr 39/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r. zwiększono udział środków własnych o kwotę 920,00 zł. Łączne nakłady finansowe ustalono na poziomie 1.214.984,40 zł, w tym: w 2016 r. zrealizowano wydatki w kwocie 2.364.,40 zł (naniesienie zmian w mapach geodezyjnych), plan wydatków na dzień 30 czerwca 2018 r. wynosi 1.212.620,00 zł i w tym okresie zrealizowano wydatki w wysokości 630.007,94 zł. Zakończenie realizacji przedsięwzięcia planowane jest w drugim półroczu 2018 r. w ramach wydatków majątkowych.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

Gmina Janowiec Kościelny w pierwszym półroczu 2018 roku nie realizowała wydatków w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2), z tego:

- 1) „*Zimowe utrzymanie dróg gminnych sezon 2017/2018*” – zadanie zaplanowane w ramach wydatków bieżących w wysokości 25.000,00 zł, w tym plan wydatków na rok 2018 (styczeń-kwiecień) 13.000,00 zł. Plan wydatków nie uległ zmianie, do dnia 30 czerwca 2018 r. wydatkowane na ten cel kwotę 9.425,00 zł, co stanowi 72,50 % planu.
- 2) „*Rozbudowa strażnicy OSP w Nowej Wsi Wielkiej*” – okres realizacji zadania w latach 2016-2019, nakłady w łącznej kwocie 67.430,00 zł, w tym wydatki zrealizowane w latach poprzednich to kwota 38.075,00 zł, plan wydatków na 2018 r. dla tego zadania w wysokości 15.000,00 zł został zmieniony zarządzeniem Wójta Gminy Nr 39/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r. o kwotę 1.300,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2018 r. plan – 16.300,00 zł, zrealizowano w wysokości 16.247,17 zł, co stanowi 99,68 % planu po zmianach. Stopień zaawansowania realizacji zadania wynosi 79,04 % łącznych nakładów. Wydatki realizowane w ramach wydatków majątkowych.
- 3) „*Modernizacja drogi gminnej Nr 191027N na odc. Krajewo-Kawęczyno- Szczepkowo-Skrody*” – okres realizacji zadania w latach 2017-2018, łączne nakłady w wysokości 388.000,00 zł. W roku 2017 wydatkowano kwotę 332.714,35 zł, plan w wysokości 49.000,00 zł do dnia 30 czerwca 2018 r. nie został wykonany.
- 4) „*Przebudowa drogi powiatowej Nr 1558N na odc. Safronka-Witunie-Powierż – opracowanie projektu budowlanego*” – przedsięwzięcie ujęte w WPF stanowi pomoc finansową dla powiatu nidzickiego i jest realizowane w latach 2017- 2018, w ramach wydatków majątkowych. Nazwa zadania ze względów formalnych na wniosek Starosty

Nidzickiego, została zmieniona uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/268/2018 z dnia 11 czerwca 2018 r. Nazwa zadania po zmianie otrzymała następujące brzmienie: „*Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1558N na odc. Safronka-Witunie-Powierz – opracowanie projektu budowlanego*”. Łączne nakłady na przedsięwzięcie zaplanowano w wysokości 68.880,00 zł, w tym w 2017 r. przekazano w formie dotacji celowej kwotę 4.920,00 zł, plan na 2018 r. wynosi 63.960,00 zł. Do dnia 30 czerwca 2018 r. wydatki majątkowe w ramach tego zadania nie były realizowane.

WÓJT  
Grodziska  
mgr Bożena Grochala