

**INFORMACJA WÓJTA GMINY RADOMIN
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

I

SPRAWOZDANIE O PRZEBIEGU REALIZACJI

PRZEDSIĘWZIĘĆ ZA 2018 ROK



Informacja o wyniku budżetu i wielkości zadłużenia w 2018 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radomin na lata 2018 - 2029 została uchwalona 22 lutego 2011 roku uchwałą nr V/19/11 Rady Gminy Radomin, została zmieniona poszczególnymi uchwałami i zarządzeniami:

uchwałą Nr X/39/11 z dnia 28 kwietnia 2011 r.
zarządzeniem Nr 51/11 z dnia 25 maja 2011 r.
zarządzeniem Nr 56/11 z dnia 14 czerwca 2011 r.
uchwałą Nr XII/53/11 z dnia 20 lipca 2011 r.
uchwałą Nr XIV/74/11 z dnia 27 września 2011 r.
zarządzeniem Nr 89/11 z dnia 15 listopada 2011 r.
uchwałą Nr XIX/87/11 z dnia 28 grudnia 2011 r.
uchwałą Nr XX/93/12 z dnia 19 stycznia 2012 r.
uchwałą Nr XXII/104/12 z dnia 30 marca 2012 r.
zarządzeniem Nr 48/2012 z 29 października 2012 r.
uchwałą Nr XXX/164/12 z dnia 8 listopada 2012 r.
uchwałą Nr XXXII/183/12 z dnia 18 grudnia 2012 r.
uchwałą Nr XXXII/185/12 z dnia 18 grudnia 2012 r.
uchwałą Nr XXXVI/202/13 z dnia 20 marca 2013 r.
zarządzeniem Nr 21/2013 z dnia 29 marca 2013 r.
uchwałą Nr XXXVII/210/13 z dnia 23 kwietnia 2013 r.
uchwałą Nr XXXVIII/214/13 z dnia 28 maja 2013 r.
uchwałą Nr XLI/225/13 z dnia 17 września 2013 r.
zarządzeniem Nr 55/2013 z dnia 04 października 2013 r.
uchwałą Nr XLII/233/13 z dnia 23 października 2013 r.
uchwałą Nr XLIV/253/13 z dnia 23 grudnia 2013 r.
uchwałą Nr XLV/258/14 z 21 stycznia 2014 r.
uchwałą Nr XLVI/265/14 z dnia 18 lutego 2014 r.
uchwałą Nr XLVII/273/14 z dnia 25 marca 2014 r.
uchwałą Nr XLVIII/283/14 z dnia 15 kwietnia 2014 r.
uchwałą Nr XLIX/287/14 z dnia 13 maja 2014 r.
uchwałą Nr L/292/14 z dnia 29 maja 2014 r.
uchwałą Nr LI/301/14 z dnia 26 czerwca 2014 r.
uchwałą Nr LII/312/14 z dnia 19 sierpnia 2014 r.
uchwałą Nr LIII/318/14 z dnia 15 września 2014 r.
uchwałą Nr LIV/324/14 z dnia 14 października 2014 r.
uchwałą Nr LV/331/14 z dnia 30 października 2014 r.
uchwałą Nr II/14/14 z dnia 22 grudnia 2014 r.
uchwałą Nr II/23/14 z dnia 22 grudnia 2014 r.
uchwałą Nr III/26/15 z dnia 22 stycznia 2015 r.
uchwałą Nr IV/32/15 z dnia 24 lutego 2015 r.
uchwałą Nr V/44/15 z dnia 24 marca 2015 r.
zarządzeniem Nr 26/2015 z dnia 27 marca 2015 r.
uchwałą Nr VI/51/15 z dnia 23 kwietnia 2015 r.
uchwałą Nr VIII/67/15 z dnia 30 czerwca 2015 r.,
uchwałą Nr IX/77/15 z dnia 14 sierpnia 2015 r.,
uchwałą Nr X/85/15 z dnia 8 września 2015 r.,
uchwałą Nr XI/87/15 z dnia 29 września 2015 r.
uchwałą Nr XII/92/15 z dnia 27 października 2015 r.,
uchwałą Nr XIII/101/15 z dnia 24 listopada 2015 r.,
uchwałą Nr XIV/105/15 z dnia 10 grudnia 2015 r.,
uchwałą Nr XV/114/15 z dnia 29 grudnia 2015 r.,
uchwałą Nr XVII/125/16 z dnia 28 stycznia 2016 r.,
uchwałą Nr XVII/137/16 z dnia 23 marca 2016 r.
uchwałą Nr XIX/140/16 z dnia 20 kwietnia 2016 r.,
uchwałą Nr XX/144/16 z dnia 24 maja 2016 r.,
uchwałą Nr XXI/155/16 z dnia 28 czerwca 2016 r.,
uchwałą Nr XXII/160/16 z dnia 21 lipca 2016 r.,
uchwałą Nr XXIII/167/16 z dnia 30 sierpnia 2016 r.,
uchwałą Nr XXIV/177/16 z dnia 27 września 2016 r.,
uchwałą Nr XXV/181/16 z dnia 25 października 2016 r.,
uchwałą Nr XXVI/199/16 z dnia 29 listopada 2016 r.,

uchwałą Nr XXVII/201/16 z dnia 16 grudnia 2016r.,
uchwałą Nr XXVIII/207/16 z dnia 28 grudnia 2016r.,
uchwałą Nr XXVIII/209/16 z dnia 28 grudnia 2016r.,
uchwałą Nr XXIX/213/17z dnia 24 stycznia 2017r.,
uchwałą Nr XXXI/223/17 z dnia 7 marca 2017r.,
uchwałą Nr XXXII/234/17 z dnia 30 marca 2017r.,
uchwałą Nr XXXIII/237/17 z dnia 25 kwietnia 2017r.,
uchwałą Nr XXXIV/245/17 z dnia 23 maja 2017r.,
uchwałą Nr XXXV/250/17 z dnia 28 czerwca 2017r.,
uchwałą Nr XXXVI/255/17 z dnia 12 lipca 2017 r.,
uchwałą Nr XXXVII/258/17 z dnia 11 sierpnia 2017r.,
uchwałą Nr XXXVIII/263/17 z dnia 28 września 2017 r.,
uchwałą Nr XXXIX/272/17 z dnia 31 października 2017r.
uchwałą Nr XL/281/17 z dnia 21 listopada 2017 r.,
uchwałą Nr XLI/287/17 z dnia 8 grudnia 2017r.,
uchwałą Nr XLII/295/17 z dnia 28 grudnia 2017r.
uchwałą Nr XLII/297/17 z dnia 28 grudnia 2017r.,
uchwałą Nr XLIII/303/18 z dnia 30 stycznia 2018r.
zarządzeniem Nr 9/2018 z dnia 22 lutego 2018r.,
uchwałą Nr XLIV/310/18 z dnia 26 lutego 2018r.,
uchwałą Nr XLV/315/18 z dnia 27 marca 2018r.,
uchwałą Nr XLVI/317/18 z dnia 3 kwietnia 2018r.,
uchwałą Nr XLVII/323/18 z dnia 17 kwietnia 2018r.,
uchwałą Nr XLVIII/329/18 z dnia 22 maja 2018r.,
uchwałą Nr XLIX/336/18 z dnia 26 czerwca 2018r.
zarządzeniem Nr 53/2018 z dnia 18 lipca 2018r.,
uchwałą Nr L/349/18 z dnia 22 sierpnia 2018 r.,
uchwałą Nr LII/354/18 z dnia 7 września 2018r.,
uchwałą Nr LIII/358/18 z dnia 10 października 2018 r.,
uchwałą Nr LIV/361/18 z dnia 16 października 2018r.,
uchwałą Nr LV/364/18 z dnia 5 listopada 2018r.,
uchwałą, Nr II/18/18 z dnia 29 listopada 2018r.,
uchwałą Nr III/25/18 z dnia 21 grudnia 2018 r.
uchwałą Nr III/28/18 z dnia 21 grudnia 2018 r.,

1. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U. Z 2016 r., poz. 1870) , projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radomin uwzględnia budżet Gminy Radomin na rok 2018 i co najmniej trzech kolejnych lat, jednocześnie zakres czasowy musi obejmować okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku powyższym została sporządzona wieloletnia prognoza finansowa, która przypada na lata 2018-2029, tj. rok budżetowy oraz lata objęte prognozą kwoty długu i ich spłat.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono; dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego, sposób finansowani nadwyżki/deficytu w roku 2018 przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

W wieloletniej prognozie finansowej zamieszczono również fakultatywne upoważnienia dla organu wykonawczego do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją określonych w uchwale przedsięwzięć oraz tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Dochody bieżące odgrywają główną rolę, których przeważającym składnikiem jest subwencja ogólna.

Znaczącą rolę mają również:

- podatki i opłaty,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
- dochodów własnych uzyskanych przez gminę i gminne jednostki budżetowe,
- dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych.

Dochody, których wielkości nie są kształtowane przy użyciu wskaźników makroekonomicznych są to:

- pozostałe dochody bieżące uzyskiwane przez województwo i jednostki budżetowe (opłaty, odpisy, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych)
- dochody własne majątkowe uzyskiwane przez jednostki budżetowe,
- dotacje na zadania własne,
- dochody bieżące i majątkowe na finansowanie programów lub projektów.

Wysokość dochodów majątkowych zależna jest od dotacji ze środków unijnych które Gmina ma zamiar pozyskać w związku z planowanymi inwestycjami. W roku 2018 niestety nie udało się otrzymać całości zaplanowanych dochodów. Powodem była przedłużająca się procedura weryfikacji wniosków.

Plan dochodów ogółem na dzień 31 grudnia 2018 roku ustalono na kwotę 18.617.836,05 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 16.544.196,42 zł
- dochody majątkowe w kwocie 2.073.639,63 zł.

3. Podział wydatków zastosowany przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej oraz założenia przyjęte do ich kalkulacji:

- wynagrodzenia i naliczone do nich składki
- wydatki na obsługę długu
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań
- dotacje na zadania bieżące
- świadczenia na rzecz osób fizycznych
- wydatki majątkowe, w tym na wieloletnie przedsięwzięcia

Plan wydatków ogółem na dzień 31 grudnia 2018 roku ustalono na kwotę 20.508.426,05 zł, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 16.294.477,37 zł
- wydatki majątkowe w wysokości 4.213.948,68 zł.

4. W planie rozchodów ujęto środki na cele wymienione w art. 6 ustawy o finansach publicznych.

Do budżetu zaplanowano przychody w łącznej kwocie 2 511 540,00 zł, na spłatę wcześniej zaciąganych pożyczek i kredytów. W WPF po stronie rozchodów w kwocie 620 950,00 zł, ujęte zostały spłaty rat kapitałowych dotyczących następujących kredytów:

- kredyt inwestycyjny w BGK
- pożyczki zaciągnięte przez gminę w latach 2011-2016
- kredyt konsolidacyjny w ING

- kredyt zaciągnięty w 2017 roku,
- kredyty zaciągnięte w 2018 roku,

W planie wieloletniej prognozie finansowej założono spłatę wszystkich kredytów do końca 2029 roku.

Prognoza spłaty kwot rat kapitałowych poszczególnych kredytów wraz z planowaną do zaciągnięcia pożyczką w 2017 roku, w kolejnych latach ujęta w wieloletniej prognozie finansowej gminy przedstawia się następująco:

Horyzont czasowy	Zaciągnięte kredyty i pożyczki							RAZEM	Kwota długu
	2011	2012	2013	2014	2015	2017	w 2018r		
2017	80 000,00	3 400,00	190 240,00	319 421,86	51 200,00	0,00		644 261,86	4 200 105,80
2018	73 310,00	3 400,00	190 240,00	302 800,00	51 200,00	0,00		620 950,00	5 579 155,80
2019		3 490,00	190 240,00	302 130,80	51 200,00	0,00	50 000,00	597 060,80	4 982 095,00
2020			190 240,00	212 000,00	51 200,00	80 000,00	50 000,00	583 440,00	4 398 655,00
2021			180 199,00	212 000,00	12 740,00	100 000,00	75 000,00	579 939,00	3 818 716,00
2022			150 000,00	212 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	562 000,00	3 256 716,00
2023			195 716,00	212 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	607 716,00	2 649 000,00
2024				212 000,00	0,00	200 000,00	150 000,00	562 000,00	2 087 000,00
2025				212 000,00	0,00	200 000,00	150 000,00	562 000,00	1 525 000,00
2026						200 000,00	320 000,00	520 000,00	1 005 000,00
2027							450 000,00	450 000,00	555 000,00
2028							335 000,00	335 000,00	220 000,00
2029							220 000,00	220 000,00	0
Horyzont czasowy	Zaciągnięte kredyty i pożyczki							RAZEM	Kwota długu

Natomiast wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów.

Przy sporządzaniu prognozy długu obowiązują wskaźniki określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych a jest to relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym i indywidualny limit zadłużenia stanowiący średnią z obliczonych dla ostatnich trzech lat

relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Ogółem gmina na dzień 31.12.2018 r. posiada zobowiązanie w kwocie 5.586.960,20 zł. W 2018 roku do 31 grudnia dokonano spłat kredytów 362.000,00 zł oraz spłat pożyczek w kwocie 258.950,00 zł. W lutym został zaciągnięty kredyt w wysokości 900.000,00 zł, a grudniu 2018 roku został zaciągnięty nowy kredyt na wysokość 1.100 000,00 zł. Ponadto posiada zobowiązanie dotyczące rozliczenia dotacji w wysokości 7.804,40 zł, które zostały uregulowane w pierwszym kwartale 2019 roku.

Ogółem gmina na dzień 31.12.2018r. posiada zobowiązanie z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 5.579.155,80 zł w tym:

Nazwa banku/instytucji	Przeznaczenie	Kwota długu na 30.06.2018	Termin spłaty
Kredyty		5.259.716,00	x
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Toruniu	kredyt konsolidacyjny w 2013 r.	795.716,00	30.11.2023
Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu	Kredyt inwestycyjny 2014r – 14/0922	700.000,00	30.11.2025
Bank Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu	Kredyt inwestycyjny 2014r – 14/0923	784.000,00	30.11.2025
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddział w Dąbrowie Chełmińskiej	Kredyt w rachunku kredytowym nr 72/2017/002	980.000,00	30.11.2026
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddział w Dąbrowie Chełmińskiej	Kredyt w rachunku kredytowym nr 20/2018/002	900.000,00	30.11.2028
Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy Oddział w Dąbrowie Chełmińskiej	Kredyt w rachunku kredytowym nr 72/2018/002	1.100.000,00	30.11.2029
Pożyczki		319.439,80	x
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w 2011 r. - PT11032	0,00	30.09.2018

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	zakup pieca centralnego ogrzewania do szkoły w Dulsku w 2012 r. - PT12033	3.490,00	31.12.2019
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w 2013r. - PT13027	110.679,00	30.11.2021
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w 2014 r. - PT14051	90.130,80	30.11.2019
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w 2015r - PT15013	115.140,00	31.03.2021
Stan zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek		5.579.155,80	x

SPRAWOZDANIE O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ

Na terenie Gminy Radomin jest realizowane wiele zadań inwestycyjnych mających na celu zaspokojenie potrzeb społecznych. Natomiast tylko w niektórych przypadkach jest to przedsięwzięcie którego okres realizacji wykracza poza 1 rok. Droga od koncepcji poprzez dokumentację, pozwolenie na budowę i złożenie wniosku aplikacyjnego w celu otrzymania dofinansowania, do realizacji jest bardzo długa. Gmina Radomin zakłada sobie cel i realizuje zatem możliwie dużo inwestycji które są krótsze i mieszczą się w 1 roku.

Przedsięwzięcia są to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno prywatnym,

- umowy, 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,
- gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jest prezentowany w formie załączników zawierających odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące nazwy i celu jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

W załączniku przedsięwzięć do WPF znajdują się wydatki majątkowe o nazwach:

1. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej (2017-2021) gdzie łączne nakłady finansowe, tzw. wydatki majątkowym to kwota 118 573,86 zł planowana do poniesienia w 2018 roku jest kwota 66 284,00 zł, a łączne nakłady finansowe na wydatki bieżące to 10 272,00 zł planowane do poniesienia w latach 2017-2021 a na rok 2018 wynoszą 487,20 zł. Realizacja w roku 2018 wyglądała następująco:

- wydatki majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 18.775,95 zł, co stanowi 28,33 % planu; z czego 15.959,56 zł płatne z dofinansowania a 2.816,39 zł to środki własne Gminy,

- wydatki bieżące nie zostały zrealizowane

W 2019 roku został sporządzony aneks co do dalszej realizacji przedsięwzięcia.

2. Kompleksowa modernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Radomin gdzie łączna wartość przedsięwzięcia wynosi 834 282,44 zł (z podziałem na rok 2017 353 410,43 zł zaś 2018 rok 480 872,01 zł). Inwestycja została zakończona w 2018 roku i została zwiększona wartość środków trwałych dotyczących tej inwestycji. W 2018 roku wysokość poniesionych kosztów to 753.106,68 zł.

REALIZACJA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W 2018 R.

Budżet gminy na 2018 rok zaplanowany został nadwyżką budżetową w kwocie 120 950,00 zł, zaś w kolejnych poszczególnych latach nadwyżką w wysokości odpowiadającej spłacie wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek na dany rok.

W wyniku późniejszych zmian na koniec 2018 roku budżet gminy kształtował się następująco: plan dochodów wynosi 18.617.836,05 zł, plan wydatków 20.508.426,05 zł. czyli w planie był deficyt w wysokości 1 890.590,00 zł. Wynik budżetu jest obliczany jako różnica między dochodami ogółem i wydatkami ogółem. Na 31 grudnia 2018 roku odnotowano deficyt budżetowy w wysokości 1.19.031,09 zł., który głównie został spowodowany brakiem otrzymania dochodów z dotacji unijnych w 2018 roku.

Szczegółowy opis realizacji zadań w pierwszym półroczu 2018 roku zawarty jest w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za ten okres.

Zgodnie z zapisami w wieloletniej prognozie finansowej można zaobserwować zgodność planów dochodów i wydatków oraz prawidłowość wskaźników określających planowane wykonanie budżetu. Informacja o kształtowaniu się WPF zawiera tylko syntetyczną analizę głównych czynników mających wpływ na sytuację ekonomiczną Gminy Radomin w 2018 r.

