

UCHWAŁA NR XXXIII/191/2017

RADY GMINY DOBRE

z dnia 28 listopada 2017 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2017-2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237, 242, 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIII/134/2016 Rady Gminy Dobre z dnia 6 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej zmienionej :

- uchwałą nr XXVI/147/2017 Rady Gminy Dobre z dnia 29 marca 2017r
 - uchwałą nr XXVII/162/2017 Rady Gminy Dobre z dnia 31 maja 2017r
 - zarządzeniem nr I/215/2017 Wójta Gminy Dobre z dnia 28 czerwca 2017r
 - uchwałą nr XXIX/168/2017 Rady Gminy Dobre z dnia 18.sierpnia.2017
 - uchwałą nr XXX/174/2017 Rady Gminy Dobre z dnia 29 września.2017
 - uchwałą nr XXXII/180/2017 Rady Gminy Dobre z dnia 30 października.2017
- wprowadza następujące zmiany:

1.§ 1. otrzymuje brzmienie:

"§ 1 Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobre na lata 2017–2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2022 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały ."

2.§ 2. otrzymuje brzmienie:

"§ 2 Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2022 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały. "

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobre.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Dobre.

Przewodniczący Rady

Tomasz Kuźba

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre na lata 2017-2022.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobre zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobre jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobre za lata 2014 i 2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2022. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobre została przygotowana na lata 2017-2022.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dobre wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dobre, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 5 października 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2018-2022 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,60%	3,80%	3,90%	3,90%	3,70%	3,60%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2017 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2017 rok. Od 2018 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dobre dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dobre oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2017 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2017-2022 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2017 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2017 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 270 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2017 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dobrze dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu. W latach 2018-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrze na lata 2017-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Dobrze

	2017	2018	2019	2020
Dochody	21 001 685,82	20 409 374,32	20 612 602,86	20 765 763,00
Wydatki	21 879 946,33	20 959 374,32	20 219 649,50	20 385 763,00
Wynik budżetu	-878 260,51	-550 000,00	392 953,36	380 000,00
	2021	2022		
Dochody	20 862 000,00	21 145 000,00		
Wydatki	20 542 000,00	20 825 000,00		
Wynik budżetu	320 000,00	320 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2017 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2017 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 929 788,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2022.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Obsługa zadłużenia (po wyłączeniach)	2,08%	2,01%	2,10%	2,02%	1,68%	1,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,02%	6,79%	8,33%	10,51%	12,90%	14,04%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

1. „Opracowanie programu rewitalizacji Gminy Dobrze”

- środki unijne: 11 864,31 zł
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna

2. „Przebudowa dróg gminnych: Koszczały - Dobrze Kolonia, Dobrze Wieś - Buczyna oraz Dobrze - Dęby”

- środki unijne: 456 892,00 zł
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich :

Złożone wnioski oczekujące na weryfikację:

1. „Termomodernizacja budynku Remizy Strażackiej przy ul. Powstańców w Dobrem”

- środki unijne: 210 047,85 zł

- Regionalny Program Operacyjny

2. „Przywrócenie funkcji retencyjnej zbiornikom wodnym w miejscowości Dobre poprzez ich remont”

- środki unijne: 354 294,11 zł

- Regionalny Program Operacyjny

Wnioski do złożenia w XII/2016

1. „Termomodernizacja budynku szkoły w miejscowości Krzywosądz”

- środki unijne: 354 175,71 zł

- Regionalny Program Operacyjny

2. „Przebudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Krzywosądz”

- środki unijne: 1 408 162,98 zł

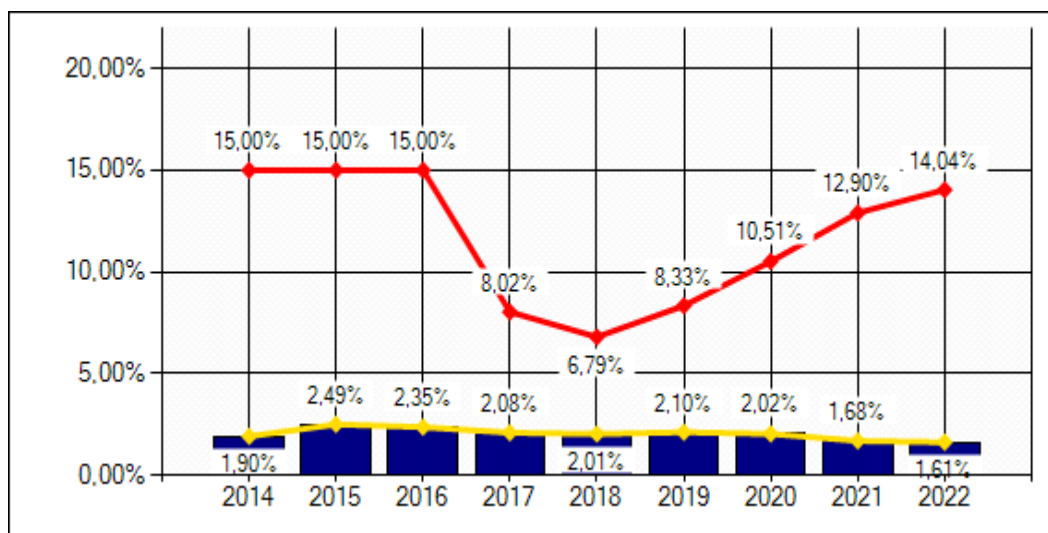
- Program Rozwoju Obszarów Wiejskich

3. „Budowa dróg dla rowerów na terenie gminy Dobre”

- środki unijne: 1 019 880,00 zł

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe .

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Dokonano zmian:

- Zarządzeniem nr I/172/2017 Wójta Gminy Dobre z dnia 16 .01.2017 roku,

- Uchwałą nr XXV/141/2017 Rady Gminy W Dobrem z dnia 10.02.2017 roku

- Zarządzeniem nr I/185/2017 Wójta Gminy Dobre z dnia 20.02.2017 roku

Uchwałą nr XXVI/147/2017 Rady Gminy W Dobrem z dnia 29.03.2017 roku dokonano zmian w budżecie zgodnie z:

- pismem nr WFB.I.3120.I.3.6.2017/83 Wojewody Kujawsko Pomorskiego z dnia 27 lutego 2017 w sprawie zwiększenia planu dotacji na 2017 rok w dziale 855 rozdział 85503 o kwotę 67,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny,

-- pismem nr WFB.I.3120.I.3.9.2017/83 Wojewody Kujawsko Pomorskiego z dnia 15 marca 2017 w sprawie zwiększenia planu dotacji na 2017 rok w dziale 852 rozdział 85228 o kwotę 3.280,00 zł z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistyczne usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

- pismem nr WFB.I.3120.3.11.2017/83 Wojewody Kujawsko Pomorskiego z dnia 23 marca 2017 w sprawie zwiększenia planu dotacji na 2017 rok w dziale 854 rozdział 85415 o kwotę 64.281,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym,

- pismem nr WFB.I.3120.3.10.2017/83 Wojewody Kujawsko Pomorskiego z dnia 21 marca 2017 w sprawie zwiększenia planu dotacji na 2017 rok w dziale 801 rozdział 801030 o kwotę 6.690 zł, rozdział 80104 o kwotę 125.772 zł i rozdział 80149 o kwotę 1.338 zł z przeznaczeniem na udzielenie gminom dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2017 roku.

- pismem nr DWŁ-3112-3/17 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku z dnia 21 marca w sprawie zwiększenia działu 751 rozdział 75101 o kwotę 1.200 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z zakupem przezroczystych urn wyborczych.

Ponadto po stronie dochodów dokonano zmian w związku ze zmianami paragrafów.

Po stronie wydatków po wnikliwej analizie dokonano przesunięć w działach ,rozdziałach i paragrafach.

Zwiększono dział 010 rozdz. 01010 o kwotę 10.000 zł. na wydatki inwestycyjne niekwalifikowane,

Zwiększono dział 600 rozdz. 60014 o kwotę 105.000 zł. na dotację do Powiatu Radziejowskiego na drogę,

Zmniejszono dział 600 rozdział 60016 o kwotę 62.486 zł. do wysokości kwot po przetargu,

Zwiększono dział 700 rozdział 70005 o kwotę 40.000 zł. na dokumentację na remont budynku komunalnego,

Zwiększono dział 750 rozdział 75023 o kwotę 36.000 zł. na składki ZUS

Zmniejszono dział 852 rozdział 85295 o kwotę 36.000 zł o środki własne i przeniesiono do działu 750

Zwiększono dział 852 rozdział 85228 o kwotę 3.280 zł .na wynagrodzenia z dotacji,

Zwiększono dział 855 rozdział 85503 o kwotę 67,00 zł na Kartę Dużej Rodziny z dotacji,

Zwiększono dział 900 rozdział 90001 o kwotę 5.290 zł. na wydatki inwestycyjne niekwalifikowane,

Zmniejszono dział 900 rozdział 90002 o kwotę 290,00 zł. a zwiększono rozdz.90001 par.4430,

Zwiększono dział 900 rozdział 90015 o kwotę 7.486 zł. na odpłatność za energię.

Ponadto dokonano przesunięć między paragrafami w działach 710 , 921 i 926

Przed podjęciem uchwały 31.05.2017 roku wprowadzono zarządzeniami zwiększenie budżetu zgodnie z decyzjami Wojewody oraz dokonano przesunięć planów wydatków bieżących w obrębie działów.

Uchwałą nr XXVII/161/2017 Rady Gminy W Dobrem z dnia 31.05.2017 roku dokonano zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków za miesiąc IV,V 2017roku.

- po stronie dochodów wprowadzono plany w dziale 400,700,710,750,754,756,801,900,921 i 926 , ponieważ zostały wykonane nie planowane dochody oraz wprowadzono plan w kwocie 22.760 zł zwiększając do kwoty 62.760zł zgodnie z otrzymaną promesą z WFOŚ w Toruniu na utylizację eternitu.

- zgodnie z pismami Dyrektorów jednostek oświaty dokonano zmian podyktowanych dostosowaniem planów do wytycznych Wójta Gminy dotyczących naliczenia wydatków i stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dzieci i młodzieży ze szkół i przedszkoli w gminie.

Ponadto zwiększono plany finansowe w :

- Zespole Szkół w Dobrem w rozdziale 80110 par 4410 o kwotę 769zł.,rozdział 80150 par 4410 o kwotę 109 zł. z przeznaczeniem na wypłatę ryczału w jazdach lokalnych.

- Publicznym Przedszkolu w Dobrem rozdz. 80104 par 4410 o kwotę 819 zł., rozdział 80149 par 4410 o kwotę 59zł. z przeznaczeniem na wypłatę ryczału w jazdach lokalnych.

- Publicznej Szkole Podstawowej w Buczynie rozdz. 80101 par 4410 o kwotę 852zł. ,par4300 o kwotę 2912,40 zł. ,rozdz. 80150 par 4410 o kwotę 26 zł. ,par 4300 o kwotę87,60 zł. z przeznaczeniem na wypłatę ryczału w jazdach lokalnych.

- Publicznej Szkole Podstawowej w Krzywosądku rozdz. 80101 par.4410 o kwotę 826 zł., rozdz.80150 par 4410 o kwotę 52 zł. z przeznaczeniem na wypłatę ryczału w jazdach lokalnych.

- Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Dobrem rozdz. 85154 zwiększono o kwotę 7.840,92 zł –są to pozostałe środki z 2016 roku , rozdz.85504 o kwotę 1.053 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenie asystenta rodziny , rozdz. 85219 o kwotę 3.500 zł. z przeznaczeniem na uporządkowanie archiwum GOPS u.

Ponadto w Urzędzie Gminy dokonano zwiększenia i zmniejszenia wydatków bieżących w :

- dziale 010 rozdz. 01010 zwiększono o kwotę 4.500 zł na zakup agregatu prądotwórczego i kwotę 10.000 zł na dofinansowanie budowy oczyszczalni przydomowych,

-dziale 400 rozdz. 40002 zwiększono o kwotę 28.000 zł z przeznaczeniem na zakupy i usługi związane z dostarczaniem wody dla mieszkańców gminy,

-dziale 710 rozdz. 71004 zwiększono o kwotę 17.840 zł z przeznaczeniem na przygotowanie planów zagospodarowania przestrzennego,

-dziale 750 rozdz. 75023 zwiększono o kwotę 40.000 zł. z przeznaczeniem na składki zus, wynagrodzenia usługi remontowe i opłaty,

-dziale 854 rozdz. 85416 zwiększono o kwotę 4.000 zł z przeznaczeniem na stypendium motywacyjne dla uczniów naszej gminy

-dziale 900 zwiększono o kwotę 120.500 zł w tym zwiększono wydatki na delegacje krajowe ,zakup energii, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług remontowych , a zmniejszono ośrodki które będą zaoszczędzone w rozdz. 90001 par 4300,4600 w rodz.90002 par 6230, w rozdz. 90015 par 4260 ,w rozdz. 90095 par 4210.

- dziale 921 zmniejszono o kwotę 8.900 zł. z tego rozdział 92116 zmniejszono o kwotę 8.900zł i rozdz. 92109 zmniejszono o kwotę 12.670 zł i są to środki zaoszczędzone na wynagrodzeniach dl księgowych. Z dniem 01.05.2017 roku usługi księgowe prowadzi Centrum Usług Wspólnych. Kwotę 12.670 zł przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia dla świetlic z terenu gminy.

-dziale 926 zwiększono o kwotę 9.540 zł z przeznaczeniem na zakup energii, materiałów i wyposażenia usług pozostałych i składki na Fundusz Pracy -koszty dotyczą obiektów sportowych.

W poprzednich uchwałach zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko Pomorskiego zwiększono wydatki na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach oświaty i opiece społecznej. Planując budżet na 2017 rok zostały zapewnione środki własne na wynagrodzenia i pochodne. Wobec tego dokonujemy wycofania środków własnych w dziale 801 rozdz. 80104,80149,80103 i w dziale 852 rozdział 85219.

Dokonano również zmian w planach wydatków inwestycyjnych.

Zwiększono o kwotę 10.000 zł dotację na budowę oczyszczalni przydomowych , a zmniejszono dotacje na utylizację eternitu.

Zwiększono o kwotę 13.000 zł zadanie pn. ”Przebudowa drogi gminnej w m. Dobrze ul.19 Stycznia, a zmniejszono zaoszczędzone środki na zadaniu pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 180132 Klonowo – Kłonówek”.

Wprowadzono zadania inwestycyjne :

-„Zakup agregatu prądotwórczego” 4.500 zł.

-„Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Przysiek ,, 40.000 zł.

-„Przebudowa drogi gminnej Nr 180122C w Bieczynie ,, 160.000 zł.

- „Budowa placu zabaw przy ul. Dworcowej” 40.000 zł.

- „Budowa siłowni zewnętrznych” 40.000 zł.

- „ Budowa oświetlenia ulicznego w Dobrem i Bronisławiu” 10.000 zł. (dokumentacja)

- „Termomodernizacja budynku garażu OSP w Krzywosądku”10.000 zł(dokumentacja)w 2017 i 2018r-40.000,00zł roboty budowlane.

-„Przebudowa drogi w miejscowości Bronisław (do świetlicy) ,, 5.000 zł (dokumentacja)w 2017 i 2018r-40.000,00zł roboty budowlane.

- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Smarglin ,, zwiększono o kwotę

10.000,00zł

Zarządzeniem nr I/215/2017 Wójta Gminy Dobrze z dnia 28.06.2017 roku dokonano zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków.

1. Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.25.2017 z dnia 29 maja 2017 roku zwiększono dział 750 rozdział 75011 o kwotę 26.616 zł z przeznaczeniem na wydatki z zakresu spraw obywatelskich.

2. Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.28.2017 z dnia 22 czerwca 2017 roku zwiększono dział 801 rozdział 80101 o kwotę 32.469,77 zł, rozdział 80110 o kwotę 10.430,66 zł, rozdział 80150 o kwotę 2.699,88 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe .

- zgodnie z pismami Dyrektorów jednostek oświaty dokonano zmian podyktowanych dostosowaniem planów do wytycznych Wójta Gminy dotyczących naliczenia wydatków i stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dzieci i młodzieży ze szkół i przedszkoli w gminie.

Ponadto zwiększono plany finansowe w :

- Zespole Szkół w Dobrem w rozdziale 80110 par 4240 o kwotę 3.293,89 zł o środki własne na zakup podręczników i w rozdz.80101 o kwotę 9.158,14zł.,

- Publicznym Przedszkolu w Dobrem rozdz. 80104 par 4210 o kwotę 5.000,00 zł., par 4240 o kwotę 3.000,00zł. z przeznaczeniem na wyposażenie jednej klasy oddziału przedszkolnego

- Publicznej Szkole Podstawowej w Byczynie rozdz. 80101 par 4210 o kwotę 76,13zł. ,par4240 o kwotę 7.613,49 zł. ,rozdz. 80150 par 4210 o kwotę 2,72 zł. ,par 4240 o kwotę 272,27zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe .

- Publicznej Szkole Podstawowej w Krzywosądzy rozdz. 80101 par.4210 o kwotę 121,38 zł.,par.4240 o kwotę 12.138,01 zł., rozdz.80150 par 4210 o kwotę 6,97 zł. , par 4240 o kwotę 697,99 zł. z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe

- Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Dobrem zwiększono rozdz.85228 o kwotę 1.000,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenie osoby sprawującej usługę opiekuńczą , a zmniejszono rozdz.85215 o kwotę 1.000,00zł.

Ponadto w Urzędzie Gminy dokonano zwiększenia i zmniejszenia wydatków bieżących w obrębie działu :

-dziale 400 rozdz. 40002 o kwotę 2.000,00 zł,

-dziale 710 rozdz. 71004 o kwotę 3.000,00 zł,

-dziale 750 rozdz. 75023 o kwotę 864,00 zł i zwiększono rozdz.75023 o kwotę 2.626,00 zł. z przeznaczeniem na składki zus, wynagrodzenia dla pracownika zajmującego się sprawami obywatelskimi (kwota zgodna z dotacją),

-dziale 900 dokonano przesunięć między paragrafami i rozdziałami.

Uchwałą nr XXIX/168 /2017 Rady Gminy Dobre z dnia 18.08.2017 roku dokonano zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.36.2017 z dnia 24 lipca 2017 roku zwiększono :

- dział 801 rozdział 80101 o kwotę 9.157,14 i rozdział 80110 o kwotę 3.293,89 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników

- dział 852 rozdział 85219 o kwotę 1.890 zł z przeznaczeniem na pokrycie poniesionych i planowanych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe.

Po dokonaniu wnikliwej analizy dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych ,po podpisaniu stosownych umów oraz zgodnie z pismami Dyrektorów jednostek oświaty i Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dokonano stosownych zmniejszeń i zwiększeń zgodnie z załącznikami do niniejszej uchwały.

Zmniejszono plany wydatków majątkowych w dziale:

- 010 o kwotę 296.819,34 zł „Poprawa gospodarki wodno ściekowej I etap Przebudowa stacji uzdatniania wody w Krzywosądku II etap Kanalizacja w m. Dęby” - zmiany terminów w realizacji zadania,

-600 o kwotę 113.955,01 zł - zakończono zadania :

1.”Przebudowa drogi gminnej w m. Dobre ul. Fabryczna „ -1.394,71 zł,

2.”Przebudowa drogi gminnej w m. Szczebłotowo”- 641,14 zł.

3 „,Przebudowa drogi gminnej w m. Kłonowo Kłonówek”- 1.158,47 zł,

4.,, Przebudowa drogi gminnej w m. Dobre ul. Piaskowa”-1.051,49 zł,

5. „Przebudowa drogi gminnej w m. Dobre ul.19 Stycznia”-442,20 zł,

6. „Przebudowa drogi gminnej w m. Buczyna „ zw. - 2.000,00 zł.,

7.,,Przebudowa drogi gminnej w m. Przysiek” zm. - 2.000,00 zł.,

8. „Przebudowa drogi gminnej :Koszały –Dobre Kolonia ,Dobre Wieś – Buczyna, oraz Dobre –

Dęby 109.267,00zł.

-630 o kwotę 440.000,00 zł „,Budowa dróg dla rowerów na terenie Gminy Dobre” - zmiany terminów w realizacji zadania,

- 900 o kwotę 364.160,41zł,(oszczędności z realizacji placów zabaw i zmiany w realizacji zadania w rozdziale 90001) ,

- 926 o kwotę 10.620,22 zł (oszczędności z realizacji siłowni zewnętrznych).

Zwiększono plan wydatków majątkowych w dziale:

- 700 o kwotę 6.375,00 zł (dotyczy opłat energetycznych) „Przebudowa budynku komunalnego wraz ze zmianą sposobu jego użytkowania dz.nr 121/15 w miejscowości Dobre”

-750 o kwotę 35.000,00 zł. na „Zakup agregatu prądotwórczego”

-754 o kwotę 59,41 zł „Termomodernizacja budynku garażu OSP Krzywosądz zw.75,00 zł,
”Termomodernizacja budynku Remizy Strażackiej przy ul. Powstańców w Dobrem” zw. o 9.000,00 zł i zm. o 14.115,59 zł.

- 801 o kwotę 60.017,71 zł. na „Termomodernizację budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Krzywosądz”10.017,71zł i na „Adaptację części pomieszczeń na przedszkole w Dobrem i na przedszkole w Krzywosądz” -50.000,00 zł.

Uchwałą nr XXX/173/2017 Rady Gminy Dobre z dnia 29.09.2017roku dokonano zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.58.2017 z dnia 11 września 2017roku zmniejszono dział 852 rozdział 85278 o kwotę 9.200,00 zł na podstawie rozliczenia dotacji.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.61.2017 z dnia 15 września 2017roku zwiększono dział 852 rozdział 85214 o kwotę 12.245,00 zł z przeznaczeniem na wypłacenie zasiłków okresowych.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.65.2017 z dnia 21 września 2017roku zwiększono dział 855 rozdział 85503 o kwotę 67,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny, wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

Pismem Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej w Byczynie z dnia 20 września 2017 zwiększono rozdział 80101 par 4300 o kwotę 1.255,43 zł i rozdział 80150 o kwotę 34,57 zł , a zmniejszono rozdział 80101 par. 4280i 4170 o kwotę 1.255,43 zł. i rozdział 80150 o kwotę 34,57 zł z przeznaczeniem na opłacenie przeglądu technicznego budynku szkoły oraz kotła co.

Zgodnie z pismem Dyrektora Publicznego Przedszkola w Dobrem zwiększono dział 801 rozdz. 80104 par.4260 i 4300 oraz rozdział 80149 par. 4260 i par 4300 o łączną kwotę 2.500,00 zł. z przeznaczeniem na przegląd budynku i na opłatę za energię elektryczną , zmniejszając dział 900 rozdz.90015 o kwotę 2.500,00 zł.

Zwiększono po stronie wydatków dział 630 o kwotę łączną 49.769,00 zł z przeznaczeniem na „Budowę dróg dla rowerów na terenie Gminy Dobre 1.Dobre – Bronisław, 2. Krzywosądz” zgodnie z podpisaną umową z Urzędem Marszałkowskim (środki UE).

Ponadto dokonano analizy dochodów i wydatków i dokonano korekt planów między innymi w dziale 750,756,900 – wpływ dodatkowych dochodów, oraz po stronie wydatków w dziale750,754 zwiększenie wydatków.

Wprowadzono projekt pod nazwą "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0", który planuje się realizować wspólnie z Województwem Kujawsko - Pomorskim. Przedsięwzięcie będzie miało na celu dostarczenie spójnej , kompleksowej informacji o przestrzeni dla celu dostępu publicznego oraz dla celu prowadzonych postępowań administracyjnych.W ramach projektu przewiduje się wdrożenie skonfigurowanie e-usług spersonalizowanych oraz dwustronnie interakcyjnych i transakcyjnych ,

obsługiwanych przez e - formularze. Projekt obejmuje zakup infrastruktury technicznej oraz oprogramowania z zakresu e - administracji i systemu informacji przestrzennej. Wstępne założenia projektu obejmują lata 2017 - 2021 w tym dofinansowanie w wysokości 85%. (wydatki majątkowe 2018r-126.683,15 zł,2019r-20.155,20 zł,2020r-15.116,40zł) , środki własne 15% (wydatki majątkowe 2018 r- 22.355,85 zł,2019r-3.556,80zł, 2020 r-2.667,60zł oraz wydatki bieżące 2017r-133,50zł,2018r-353,70 zł,2019r-353,70zł,2020r-353,70 zł 2021r 346,20).

Uchwałą nr XXXII/179/2017 Rady Gminy Dobrze z dnia 30.10.2017 roku dokonano zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.69.2017 z dnia 3 października 2017 roku zwiększono dział 855 rozdział 85504 o kwotę 2.151,00 zł z przeznaczeniem na zatrudnienie przez gminę asystenta rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017 oraz zmniejszono o kwotę 1950zł. tj. środki własne gminy które zabezpieczono podczas planowania budżetu.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.70.2017 z dnia 9 października 2017 roku zwiększono dział 852 rozdział 85214 o kwotę 28.565,00 zł z przeznaczeniem na wypłacenie zasiłków okresowych i rozdział 85219 o kwotę 7.100,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatku w wysokości 250zł. miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmniejszono o kwotę 7.100zł środki własne , które zabezpieczono podczas planowania budżetu na 2017 rok.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.72.2017 z dnia 9 października 2017 roku zwiększono dział 852 rozdział 85215 o kwotę 104,90 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych za IV kwartał 2017 r.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.73.2017 z dnia 9 października 2017 roku zwiększono dział 852 rozdział 85228 o kwotę 15.512,00 zł z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.75.2017 z dnia 12 października 2017 roku zwiększono dział 852 rozdział 85216 o kwotę 28.882,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych i dział 855 rozdział 85502 o kwotę 53.854,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.76.2017 z dnia 16 października 2017 roku zwiększono dział 852 rozdział 85214 o kwotę 24.993,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych, dział 854 rozdział 85415 o kwotę 1.000,00 zł. z przeznaczeniem na udzielenie pomocy dzieciom i uczniom w formie zasiłku losowego na cele edukacyjne zgodnie z Rządowym programem pomocy, oraz dział 855 rozdział 85501 o kwotę 443.134,00zł. z przeznaczeniem na realizację świadczenia wychowawczego.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.77.2017 z dnia 16 października 2017 roku zwiększono dział 801 rozdział 80101 o kwotę 64,98 zł rozdział 80110 zmniejszono o kwotę 249,99 zł rozdział 80150 zwiększono o kwotę 124,97 zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i pomocy naukowych.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.78.2017 z dnia 18 października

2017 roku zwiększono dział 852 rozdział 85219 o kwotę 4.950,00 zł z przeznaczeniem na wypłacenie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.81.2017 z dnia 23 października 2017 roku zmniejszono dział 750 rozdział 75011 o kwotę 518,00 zł na podstawie sprawozdań ilości załatwionych spraw obywatelskich i rozdział 85415 zwiększono o kwotę 41.053,00 przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.82.2017 z dnia 24 października 2017 roku zwiększono dział 010 rozdział 01095 o kwotę 136.214,00 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

Zgodnie z zawartym aneksem do umowy na dotację ze środków Unii Europejskiej zadania pn. "Termomodernizacja budynku Remizy Strażackiej przy ul. Powstańców w Dobrem" zmniejszono dotację w dziale 754 o kwotę 76.341,00 zł.

Rada Gminy zwiększyła w dziale 926 o kwotę 15.000 zł. na udzielenie dotacji stowarzyszeniu z przeznaczeniem na zadania z zakresu kultury fizycznej.

Ponadto zgodnie z pismami Dyrektorów i Kierowników dokonano przesunięć między paragrafami i rozdziałami w Publicznej Szkole Podstawowej w Dobrem i Krzywosądzu, dokonano zwiększenia w Publicznej Szkole Podstawowej w Krzywosądzu o kwotę 1.023 zł, dokonano przesunięć w dziale 500,750, 852,900, 921,926 oraz wprowadzono dział 010 rozdział 01008 gdzie zapisano zgodnie z podjętą uchwałą dotacje dla Starostwa Powiatowego na przeprowadzenie bieżącej konserwacji rowu melioracyjnego w Dobrem, który znajduje się na terenie naszej gminy a jest własnością powiatu

Pismem Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej w Byczynie z dnia 20 września 2017 zwiększono rozdział 80101 par 4300 o kwotę 1.255,43 zł i rozdział 80150 o kwotę 34,57 zł, a zmniejszono rozdział 80101 par. 4280i 4170 o kwotę 1.255,43 zł. i rozdział 80150 o kwotę 34,57 zł z przeznaczeniem na opłacenie przeglądu technicznego budynku szkoły oraz kotła co.

Zgodnie z pismem Dyrektora Publicznego Przedszkola w Dobrem zwiększono dział 801 rozdz. 80104 par.4260 i 4300 oraz rozdział 80149 par. 4260 i par 4300 o łączną kwotę 2.500,00 zł. z przeznaczeniem na przegląd budynku i na opłatę za energię elektryczną, zmniejszając dział 900 rozdz.90015 o kwotę 2.500,00 zł.

Zwiększono po stronie wydatków dział 630 o kwotę łączną 49.769,00 zł z przeznaczeniem na „Budowę dróg dla rowerów na terenie Gminy Dobrze 1.Dobre – Bronisław, 2. Krzywosądz” zgodnie z podpisaną umową z Urzędem Marszałkowskim (środki UE).

Ponadto dokonano analizy dochodów i wydatków i dokonano korekt planów między innymi w dziale 750,756,900 – wpływ dodatkowych dochodów, oraz po stronie wydatków w dziale 750,754 zwiększenie wydatków.

Uchwałą nr XXXIII/190/2017 Rady Gminy Dobrze dokonano zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków.

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.95.2017 z dnia 16 listopada 2017 roku zwiększono dział 852 rozdział 85228 o kwotę 4.112,00 zł z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych oraz dział 855 rozdział 85502 o kwotę

50.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych .

Pismem Wojewody Kujawsko Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.93.2017 z dnia 17 listopada 2017 roku zmniejszono dział 855 rozdział 8503 o kwotę 24,12 zł. w związku z rozliczeniem wydatków na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny , wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

Ponadto dokonano analizy wydatków i dokonano korekt planów między innymi w dziale 750,801, 852,855,900,926 zgodnie z pismami Dyrektorów jednostek oświatowych i Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zgodnie z podpisanymi aneksami umów na środki UE i informacjami otrzymanymi o dofinansowaniu a także z możliwością realizacji wydatków inwestycyjnych, bieżących.