

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXIII/250 /2018
Rady Gminy Radziejów
z dnia 28 września 2018 r.

Objaśnienia
Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030

załącznik nr1; Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).

W skład Wieloletniej Prognozy Finansowej wchodzi rozszerzona wersja prognozy kwoty długu i wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe.

Prognoza kwoty długu zawiera elementy określone w art. 226 ust. 1 oraz 2 o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona do 2030 roku, ponieważ taka jest prognoza spłaty długu na zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki.

Dokonano zmiany kwoty długu w 2018 r. i latach następnych.

W wydatkach wyszczególniono kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. Kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wg par. 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170 sklasyfikowanych w paragrafach wydatków klasyfikacji budżetowej.

Wydatki majątkowe przyjęto zgodnie z planowanymi przedsięwzięciami – załącznik Nr 2.

Ustalając wysokość dochodów i wydatków w poszczególnych latach kierowano się wskaźnikami makroekonomicznymi zawartymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa oraz sytuacją gospodarczą naszej gminy obecną i w latach następnych.

Przyjęte po zmianach wskaźniki spadku oraz wzrostu dochodów i wydatków w poszczególnych latach w %:

Lata	dochody	wydatki
2018 do 2017	89,53	125,96
2019 do 2018	104,15	81,87
2020 do 2019	95,51	95,46
2021 do 2020	95,96	96,55
2022 do 2021	100,08	100,08
2023 do 2022	102,00	102,04
2024 do 2023	102,00	102,04
2025 do 2024	102,00	102,04
2026 do 2025	102,00	102,04
2027 do 2026	102,00	102,04
2028 do 2027	102,00	102,03
2029 do 2028	102,00	102,03
2030 do 2029	102,00	101,95

Wskaźnik spadku dochodów w roku 2018 do roku 2017 wynika głównie ze zmniejszenia wpływów z podatków i opłat w szczególności podatku od nieruchomości dotyczy farm wiatrowych w związku z planowaną zmianą przepisów w tym zakresie, subwencji ogólnej o kwotę 825.095 zł oraz dotacji na cele bieżące o kwotę 1.979.108 zł, która w zależności od potrzeb w trakcie roku budżetowego jest zwiększana. Na 2018 r. zaplanowano znacznie wyższe w porównaniu do lat poprzednich dochody majątkowe w kwocie 1.767.083 zł w związku z realizacją licznych przedsięwzięć (opis przedsięwzięć załącznik Nr 2) finansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2018 r. do planu przyjęto zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów, natomiast w 2019 r. przyjęto w wartości przybliżonej do planowanego wykonania 2017 r., w latach następnych zwiększano o 2% podobnie jak w przypadku wszystkich pozostałych dochodów.

Wzrost wskaźnika wydatków o 22,16% w roku 2018 do roku 2017 wynika z zaplanowania wydatków majątkowych na kwotę 8.179.938 zł w porównaniu do 2017 r. (5.156.225 zł), natomiast znaczący spadek wydatków w roku 2019 w porównaniu do roku 2018, wynika głównie z zaplanowania znacznie mniejszych wydatków bieżących oraz majątkowych w kwocie 6.193.980 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w roku 2018 w porównaniu do roku 2017 (w.11.1 WPF) wzrosły o 19,82% w szczególności ze względu na przysługujące nagrody jubileuszowe dla pracowników w znacznie większej liczbie jak w roku poprzednim oraz przesunięcia wypłat odpraw emerytalnych z 2017 r. na 2018 r. w związku z późniejszym przejściem pracowników na emeryturę, którym takie prawo przysługuje. W roku 2019 w porównaniu do roku 2018 wydatki na wynagrodzenia są zaplanowane w mniejszej kwocie, natomiast w latach następnych przyjmowano wzrost od 1 do 2% podobnie jak w przypadku pozostałych wydatków.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w roku 2018 w porównaniu do roku 2017 (w.11.2 WPF) wzrosły o 21,56% W latach następnych przyjęto wzrost w przybliżeniu wg wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów (około 2%).

Gmina nie udzielała poręczeń ani gwarancji bankowych.

Gmina posiada na koniec sierpnia 2018 r. zobowiązania :

- 1) z tytułu zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW w Toruniu:
 - a) kwota 527.761,49 zł na zamknięcie i rekultywację wysypiska w miejscowości Broniewek (w 2012 r. i 2013 r.).
 - b) kwota 598.336 zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (w 2013 r.),
 - c) kwota 73.286 zł na modernizację hydroforni w Szostce (2017 r.),
- 2) z tytułu zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Radziejowie:

- a) kwota 88.332 zł na pokrycie deficytu (w 2011 r.)
- b) kwota 116.480 zł na pokrycie deficytu (w 2012 r.).
- 3) z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy:
 - a) kwota 250.000 zł na pokrycie deficytu (2014).

Pożyczki i kredyty planowane do zaciągnięcia:

- kredyt planowany do zaciągnięcia w 2018 r. w kwocie 3.668.471,25 zł na pokrycie deficytu budżetu.

Planowane spłaty w latach:

2018 - 462.112 zł,
2019 - 566.888,49 zł,
2020 - 552.311 zł,
2021 - 402.437 zł,
2022 - 402.437 zł,
2023 - 402.437 zł,
2024 - 402.437 zł,
2025 - 402.437 zł,
2026 - 402.437 zł,
2027 - 402.437 zł,
2028 - 402.437 zł,
2029 - 402.437 zł,
2030 - 423.061 zł.

Najwyższy wskaźnik spłaty jest 2019 roku i wynosi 3,06% (bez wyłączeń).

W latach 2018 – 2030 zostaje spełniony wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244.

Opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa w części dotyczącej prognozy kwoty długu spełnia wymogi art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych na 2018 rok i lata następne.

Załącznik nr 2;

W przedsięwzięciach - w wydatkach bieżących na 2018 rok część:

a) 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. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) są następujące:

- zadanie pn. "Zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej w Gminie Radziejów" będzie realizowane w latach 2018-2019 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Celem głównym projektu jest utworzenie 10 nowych miejsc wychowania przedszkolnego oraz rozszerzenie oferty edukacyjnej o dodatkowe zajęcia (gimnastyka korekcyjna, taniec, zajęcia plastyczne, zajęcia rozwijające kompetencje społeczno-emocjonalne) w Przedszkolu Gminnym w Skibinie. W ramach projektu zakupione zostaną niezbędne pomoce naukowe oraz wyposażenie. Ogólna wartość zadania wynosi 108.585 zł w tym wkład własny w kwocie 16.287,56 zł.

Na 2018 r. zaplanowano kwotę 76.885 zł w tym wkład własny w kwocie 5.920 zł.

- zadanie pn. "Podniesienie poziomu kształcenia i atrakcyjności oferty placówek oświatowych w Gminie Radziejów poprzez organizację zajęć dodatkowych, wyposażenie pracowni oraz stworzenie modelu szkoły przyjaznej dla ucznia" będzie realizowane w lata 2018-2019 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Celem programu jest w szczególności nabycie przez 207 uczniów szkół w Gminie Radziejów kompetencji kluczowych, poprzez rozszerzenie oferty edukacyjno-wychowawczej szkół o dodatkowe zajęcia pozalekcyjne, doradztwo edukacyjno-zawodowe i pedagogiczne (Gimnazjum), doradztwo pedagogiczne i psychologiczne (Szkoły Podstawowe), zajęcia dydaktyczne poza szkołą (wyjazdy), a także doposażenie szkół w pomoce dydaktyczne. Ogólna wartość zadania wynosi 499.803,75 w tym wkład własny niepieniężny w kwocie 25.012 zł.

Na 2018 r. zaplanowano kwotę 245.852,50 zł w tym wkład własny niepieniężny w kwocie 9776 zł.

W przedsięwzięciach - w wydatkach majątkowych na 2018 rok część:

a) 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 z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) są następujące:

- rozbudowa i przebudowa wraz z termomodernizacją świetlicy wiejskiej w Zagorzycach w ramach, której planuje się wymianę okien, drzwi, pokrycia dachowego, ocieplenie ścian i elewacji, remont wewnętrzny budynku (wygładzenie ścian, malowanie, remont łazienek) oraz zakup wyposażenia (stoły, krzesła, sprzęt AGD). Zadanie będzie realizowane w latach 2017-2019 z środków własnych oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 487.485 zł w tym środki własne 226.265 zł, środki z RPO 261.220 zł,

- rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Opatowicach w ramach, której planuje się wymianę okien, drzwi, pokrycia dachowego, ocieplenie ścian i elewacji, remont wewnętrzny budynku (wygładzenie ścian, malowanie, remont łazienek) oraz zakup wyposażenia (stoły, krzesła, sprzęt AGD). Zadanie będzie realizowane w latach 2017-2019 z środków własnych oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 608.982 zł w tym środki własne 347.762 zł, środki z RPO 261.220zł,

- budowa placów zabaw w Czołówku i Czołowie, budowa boiska rekreacyjnego w Opatowicach. W ramach projektu powstaną dwa place zabaw przystosowane dla dzieci w wieku przedszkolnym i szkolnym oraz boisko rekreacyjne, wielofunkcyjne, pełniące również funkcję kulturalną. Zadanie będzie realizowane w latach 2017-2018 z środków własnych oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach poddziałania 19.2 "Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność". Na 2018 r. zaplanowano kwotę 95.743 zł w tym środki własne 45.094 zł, środki RPO 50.649 zł,

- budowa siłowni zewnętrznych, których celem jest udostępnienie ogólnodostępnej, niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej i kulturalnej dla mieszkańców gminy Radziejów. W ramach projektu powstanie sześć siłowni (Broniewo, Skibin, Płowce, Czołowo, Przemystka, Bieganowo) wyposażonych w nowoczesne sprzęty do ćwiczeń na świeżym powietrzu. Zadanie będzie realizowane w latach 2017-2018 z środków własnych oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach poddziałania 19.2 "Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność". Na etapie wprowadzania zmian do budżetu na 2018 r. brak danych, w jakiej wysokości zadanie będzie finansowane z RPO w związku z tym przyjęto finansowanie tylko z środków własnych w kwocie 177.000 zł,

- budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej Nr 266 Bieganowo-Radziejów, która ma na celu poprawę jakości powietrza poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń oraz gazów cieplarnianych pochodzenia antropogenicznego w wyniku realizacji działań w zakresie ograniczenia korzystania z indywidualnych środków transportu samochodowego na rzecz ruchu rowerowego. Zadanie będzie realizowany w latach 2017-2019 z środków własnych oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach działania 3.4 Zrównoważona mobilność miejska i promowanie strategii niskoemisyjnych, Schemat: budowa i przebudowa ścieżek rowerowych w ramach polityki terytorialnej. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 2.455.528 zł w tym środki własne 1.830.728 zł, środki RPO 624.800 zł,

c) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe są następujące:

- rozbudowa systemu filtracyjnego stacji uzdatniania wody w Szostce polegająca na wymianie źróź filtrów oraz rozbudowie systemu filtracyjnego, co przyczyni się do znacznej poprawy jakości uzyskiwanej wody. Zadanie będzie realizowane w latach 2017-2018 z środków własnych. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 332.715 zł,

- budowa studni głębinowej w stacji uzdatniania wody w Płowcach - planowana inwestycja polega na budowie otworu studziennego w SUW w Płowcach, co przyczyni się do zwiększenia możliwości poboru wody i w pełni pokrycia zapotrzebowania na wodę przez mieszkańców Gminy. Zadanie będzie realizowane w latach 2018-2019. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 7.000 zł,

- rozbudowa Szkoły Podstawowej w Bieganowie - planowana inwestycja polega na rozbudowie istniejącego budynku szkoły o sale lekcyjne z zapleciami dydaktycznymi, a także gabinety dyrektora, logopedyczny i lekarski. Planowana jest również dobudowa pomieszczeń gospodarczych, archiwum, sekretariatu, pomieszczenia do wydawania posiłków wraz ze stołówką oraz szatni. Zadanie będzie realizowane w latach 2018-2020 z środków własnych. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 83.500 zł,

- rozbudowa Szkoły Podstawowej w Płowcach – planowana inwestycja polega na rozbudowie istniejącego budynku szkoły o sale lekcyjne z zapleciami dydaktycznymi, gabinety dyrektora, logopedyczny i lekarski. Planowana jest również rozbudowa biblioteki szkolnej wraz z czytelnią i izbą regionalną oraz dobudowa pomieszczeń gospodarczych, archiwum oraz sekretariatu. Zadanie będzie realizowane w latach 2018-2020 z środków własnych. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 83.500 zł,

- dostosowanie pomieszczeń szkolnych na potrzeby Przedszkola Gminnego w Skibinie poprzez połączenie dotychczasowych dwóch sal lekcyjnych w jedną, zaadoptowanie jednego pomieszczenia na kuchnię oraz remont łazienek (wymiana glazury, ceramiki i armatury). Zadanie będzie realizowane w latach 2018-2019 z środków własnych. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 79.000 zł,

- przebudowa dróg gminnych plan na 2018 r. w kwocie 2.145.989 zł zwiększono do kwoty 2.329.400 zł. Na 2019 zaplanowano dokończenie robót drogowych rozpoczętych w 2018 r. na kwotę 555.090 zł. oraz nowe nakłady na kwotę 700.000 zł. Nakłady na przebudowę dróg gminnych mają na celu poprawę infrastruktury drogowej gminy Radziejów,

- budowa bazy Sekcji Obsługi Techniczno Gospodarczej w Biskupicach z budynkiem zaplecza techniczno-garażowego oraz niezbędną infrastrukturą techniczną. Inwestycje zaplanowano na lata 2016-2018. W 2018 r. przeznaczono na to przedsięwzięcie kwotę 800.000 zł. Nakłady na ten cel mają za zadanie polepszenie bazy lokalowej gminy Radziejów w szczególności odpowiednie garażowanie sprzętu, miejsc do jego napraw, wykonywanie innych czynności usługowych oraz zaplecze socjalne dla pracowników technicznych.