

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XVIII/ 203 /2017
Rady Gminy Radziejów
z dnia 30 listopada 2017 r.**

**Objaśnienia
Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2028**

załącznik nr1; Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077).

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 2028 roku, ponieważ taka jest prognoza spłaty długu na zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki.

Na 2017 rok przewidywane dochody majątkowe w kwocie 238.780 zł zastępuje się kwotą 286.780 zł.

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
2017 do 2016	122,38	135,00
2018 do 2017	101.41	97.08
2019 do 2018	85,53	85,25
2020 do 2019	101,00	102,56
2021 do 2020	101,00	101,00
2022 do 2021	101,00	101,00
2023 do 2022	101,00	101,00
2024 do 2023	101,00	101,00
2025 do 2024	101,00	101,00
2026 do 2025	101,00	101,00
2027 do 2026	101,00	101,33
2028 do 2027	101,00	101,01

Wskaźnik wzrostu dochodów w roku 2017 do roku 2016 wynika ze wzrostu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości (elektrownie wiatrowe). Wskaźnik spadku dochodów w

roku 2019 do roku 2018 wynika głównie z planowanych dochodów majątkowych w 2018 r. w kwocie 2.794.457 zł na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków z Unii Europejskiej.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2017 r. do planu przyjęto zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów, natomiast nie przewiduje się wzrostu dochodów z tego tytułu w latach następnych w związku z planowaną reformą podatkową.

Wzrost wskaźnika wydatków w roku 2017 do roku 2016 wynika z zaplanowania wydatków majątkowych na kwotę 4.814.565 zł w porównaniu do wykonania 2016 r. (1.660.276,05 zł).

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w roku 2017 w porównaniu do roku 2016 (w.11.1 WPF) wzrosły o 23,27% wynika to z konieczności zatrudnienia stażystów, których wynagrodzenia w 2016 r. były refundowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Radziejowie, kwoty przypadającej na wypłatę nagród jubileuszowych dla pracowników, zwiększenia liczby dzieci przyjętych do przedszkola i konieczności utworzenia dodatkowej grupy dzieci sześciolletnich, co związane jest z dodatkowym zatrudnieniem oraz zabezpieczono środki na wynagrodzenia i pochodne w szkołach podstawowych (utworzenie siódmych klas) w związku z planowaną reformą oświaty (wygaszanie gimnazjum) w 2017 r. W latach następnych przyjęto wzrost wynagrodzeń w przybliżeniu wg wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w roku 2017 w porównaniu do roku 2016 (w.11.2 WPF) wzrosły o 18,14% w związku z zaplanowanymi na 2017 rok zakupami materiałów oraz wyposażenia z przeznaczeniem na modernizację Urzędu. Nastąpił również wzrost diet dla radnych i sołtysów o 8,11% w stosunku do 2016 roku w związku ze wzrostem najniższego wynagrodzenia, od którego uzależniona jest wysokość diet. W latach następnych przyjęto wzrost w przybliżeniu wg wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów (około 3%).

Gmina nie udzielała poręczeń ani gwarancji bankowych.

Gmina posiada na koniec sierpnia 2017 r. zobowiązania :

- 1) z tytułu zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW w Toruniu:
 - a) kwota 619.761,49 zł na zamknięcie i rekultywację wysypiska w miejscowości Broniewek (w 2012 r. i 2013 r.).
 - b) kwota 698.059 zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (w 2013 r.),
 - c) kwota 9.800 zł na termomodernizację obiektów,
 - d) kwota 87.926 zł na modernizację hydroforni w Szostce (2017 r.),
- 2) z tytułu zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Radziejowie:
 - a) kwota 135.416 zł na pokrycie deficytu (w 2011 r.)
 - b) kwota 158.080 zł na pokrycie deficytu (w 2012 r.).
- 3) z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy:
 - a) kwota 325.000 zł na pokrycie deficytu (2014)

Pożyczki i kredyty planowane do zaciągnięcia:

- nie planuje się zaciągnięcia nowych pożyczek i kredytów w 2017 r.

Planowane spłaty w latach:

2017 - 445.224 zł,
2018 - 450.000 zł,
2019 - 450.000 zł,
2020 - 150.000 zł,
2021 - 150.000 zł,
2022 - 150.000 zł,
2023 - 150.000 zł,
2024 - 120.000 zł,
2025 - 120.000 zł,
2026 - 120.000 zł.
2027 - 50.000 zł,
2028 - 47.834,49 zł.

Najwyższy wskaźnik spłaty jest 2020 roku i wynosi 2,50% (bez wyłączeń).

W latach 2017 - 2028 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 2017 rok i lata następne.

Załącznik nr 2; W przedsięwzięciach - w wydatkach majątkowych na 2017 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 2016 r. poz. 1870, 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 2017-2018 z środków własnych oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Na 2017 r. zaplanowano kwotę 28.340 zł (środki własne),

- rozbudowa 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 2017-2018 z środków własnych oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Na 2017 r. zaplanowano kwotę 44.840 zł (środki własne),

- 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 2017 r. zaplanowano kwotę 2.809 zł (środki własne),

- 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 2017 r. zaplanowano kwotę 7.800 zł (środki własne),

- 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 realizowane w latach 2017-2018 z środków własnych oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach działania 3.4 Zrównowazona mobilność miejska i promowanie strategii niskoemisyjnych, Schemat: budowa i przebudowa ścieżek rowerowych w ramach polityki terytorialnej. Na 2017 r. zaplanowano kwotę 51.363 zł.

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

- przebudowa dróg gminnych - plan po zmianach na 2017 r. stanowi kwotę 1.334.643zł. 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 2017 r. przeznaczono na to przedsięwzięcie kwotę 990.000 zł, natomiast na 2018 r. zaplanowano środki w kwocie 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.