

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XVI/ 175 /2017
Rady Gminy Radziejów
z dnia 22 czerwca 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 2013 r., poz. 885 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 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 4.423.536 zł zastępuje się kwotą 238.780 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	106,67	130,60
2018 do 2017	109,48	93,15
2019 do 2018	90,90	90,59
2020 do 2019	101,00	100,84
2021 do 2020	101,00	102,32
2022 do 2021	101,00	101,03
2023 do 2022	101,00	101,52
2024 do 2023	101,00	102,00
2025 do 2024	101,00	101,49
2026 do 2025	101,00	101,00

2027 do 2026	101,00	101,25
2028 do 2027	101,00	101,09

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 2.397.380 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 5.144.872 zł w porównaniu do 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 22,18% 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 24,60% 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 maja 2017 r. zobowiązania :

- 1) z tytułu zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW w Toruniu:
 - a) kwota 642.761,49 zł na zamknięcie i rekultywację wysypiska w miejscowości Broniewek (w 2012 r. i 2013 r.).
 - b) kwota 764.541 zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (w 2013 r.),
 - c) kwota 29.400 zł na termomodernizację obiektów,

- d) kwota 97.686 zł na modernizację hydroforni w Szostce (2017 r.),
- 2) z tytułu zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Radziejowie:
 - a) kwota 166.664 zł na pokrycie deficytu (w 2011 r.)
 - b) kwota 183.040 zł na pokrycie deficytu (w 2012 r.).
- 3) z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy:
 - a) kwota 375.000 zł na pokrycie deficytu (2014)

Pożyczki i kredyty planowane do zaciągnięcia:

- kredyt planowany do zaciągnięcia w 2017 r. w kwocie 445.224 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- kredyt planowany do zaciągnięcia w 2017 r. w kwocie 1.771.705,75 zł na pokrycie deficytu budżetu,

Planowane spłaty w latach:

- 2017 - 445.224 zł,
- 2018 - 714.811 zł,
- 2019 - 714.811 zł,
- 2020 - 752.311 zł,
- 2021 - 502.388 zł,
- 2022 - 502.388 zł,
- 2023 - 402.388 zł,
- 2024 - 202.388 zł,
- 2025 - 102.388 zł,
- 2026 - 102.388 zł.
- 2027 - 50.000 zł,
- 2028 - 30.817,24 zł.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (w poszczególnych latach) do dochodów ogółem max15% zgodnie z art. 169 ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

Najwyższy wskaźnik spłaty jest 2020 roku i wynosi 4,22% (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 Nr 157, poz. 1240, 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 18.500 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 2.800 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 Zrównoważona mobilność miejska i promowanie strategii niskoemisyjnych, Schemat: budowa i przebudowa ścieżek rowerowych w ramach polityki terytorialnej. Na 2017 r. zaplanowano kwotę 1.000.000 zł.

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

- przebudowa dróg gminnych plan na 2017 r. w kwocie 710.000 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 2017 r. nakłady na to przedsięwzięcie zwiększono z kwoty 900.000 zł na kwotę 990.000 zł, natomiast na 2018 r. zaplanowano środki w kwocie 610.000 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.