

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr X/78/2019
Rady Gminy Gąsawa
z dnia 23 września 2019 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Gąsawa na lata 2019-2030

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2019-2030.

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gąsawa za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869.) 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 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa została przygotowana na lata 2019-2030.

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.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych dla Gminy Gąsawa wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gąsawa, 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 stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej ;

2) dla lat 2020-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gąsawa 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.

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 2019 rok zaplanowano w oparciu o szacunkowe dochody z tytułu, przy uwzględnieniu wzrostu stawek o 2 %.

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 2019-2030 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 2019 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.

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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 281 800,00 zł.

Jednym z elementów składowym do wyliczenia relacji ,o której stanowi art.243 ustawy o finansach publicznych są dochody ze sprzedaży mienia , stąd szczegółowo określono źródła pozyskania tych dochodów w poszczególnych latach.

Zaplanowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w prognozowanych latach 2019 – 2022 przedstawiają się następująco:

1.Rok 2019 – 281.800,00 zł

Sprzedaż nieruchomości, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 137 o pow.0,5000 ha, położonej w obrębie ewidencyjnym Rozalinowo – Piastowo **30.000,00 zł**

Sprzedaż nieruchomości, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 159/2 o pow. 0,6059 ha, położonej w obrębie ewidencyjnym Rozalinowo – Piastowo (podział nieruchomości w celu wydzielenia 5 działek, w tym drogę dojazdową do działek) **120.000,00 zł** .

Sprzedaż nieruchomości gruntowych położonych w obrębie ewidencyjnym Rozalinowo –Piastowo , są to trzy działki na ogólną kwotę **121.800,00 zł**, które nie sprzedano w bieżącym roku ,stąd przesunięto do sprzedaży na następny rok.

Zaplanowano dochody ze sprzedaży drewna w kwocie **10.000,00 zł** .Są to szacunkowe dochody ze sprzedaży drewna opałowego w ramach wykonywania zadań z zakresu gospodarki leśnej.

2. Rok 2020 - 240.000,00 zł

Sprzedaż nieruchomości oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr 114 o pow. 0,4900 ha i część działki nr 115 położonych w obrębie ewidencyjnym Rozalinowo – Piastowo (podział nieruchomości w celu wydzielenia 8 działek, w tym drogę dojazdowa do działek) **240.000,00 zł**

3. Rok 2021 – 90.000,00 zł

Sprzedaż nieruchomości gruntowej ozn. nr 25/3 o powierzchni 0,7500 ha położonej w Pniewach- szacunkowa wartość nieruchomości **90.000,00 zł**.

4. Rok 2022 – 300.000,00 zł

Sprzedaż nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 3/20 o pow.0,2326 ha położona w obrębie ewidencyjnym Gąsawa **300.000,00 zł**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2019 – 2030 przyjęto następujące wielkości :

Rok 2016 wykonanie budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2016 roku zgodnie ze sprawozdaniami finansowymi.

Rok 2017 wykonanie budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku zgodnie ze sprawozdaniami finansowymi.

Plan za III kwartał 2018 roku zgodnie ze sprawozdaniami finansowymi.

Rok 2018 wykonanie budżetu gminy na 2018 rok zgodnie ze sprawozdaniami finansowymi

Plan na rok 2019 tj. rok budżetowy przyjęto wartości ujęte w uchwale budżetowej

Gminy Gąsawa na 2019 rok po zmianach wg stanu na 23.09.2019r.

Plany na lata 2020 – 2030 przyjęto wartości szacunkowe , zakładając wzrost planowanych dochodów w porównaniu z rokiem budżetowym.

W planowanych wydatkach budżetowych przyjęto oszczędności , aby różnicę między dochodami a wydatkami przeznaczyć na spłatę zadłużenia , wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Działanie takie zostało podjęte dla spełnienia wskaźnika spłaty z art.243 ustawy o finansach wydatkami przeznaczyć na spłatę zadłużenia , wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. publicznych , po uwzględnieniu art.244 ustawy.

Planowane spłaty zobowiązań na 2019 rok i lata następne oraz prognoza długu gminy Gąsawa w poszczególnych latach przy naliczeniu odsetek szacunkowych przedstawia się następująco :

spłaty zobowiązań wraz z odsetkami

2019 rok - zobowiązanie	100.000,00 zł + odsetki	20.000,00 zł =	120.000.00 zł
2020 rok – zobowiązanie	200.000,00 zł + odsetki	73.842,00 zł =	273.842,00 zł
2021 rok - zobowiązania	250.000,00 zł + odsetki	69.657,00 zł =	319.657,00 zł
2022 rok- zobowiązania	250.000,00 zł + odsetki	65.657,00 zł =	315.657,00 zł
2023 rok - zobowiązania	405.000,00 zł + odsetki	58.916,00 zł =	463.916,00 zł
2024 rok- zobowiązania	405.000,00 zł + odsetki	51.382,00 zł =	456.382,00 zł
2025 rok - zobowiązania	405.000,00 zł + odsetki	43.850,00 zł =	448.850,00 zł
2026 rok- zobowiązania	405.000,00 zł + odsetki	36.316,00 zł =	441.316,00 zł
2027 rok – zobowiązania	450.000,00 zł + odsetki	28.830,00 zł =	478.830,00 zł
2028 rok- zobowiązania	450.000,00 zł + odsetki	21.390,00 zł =	471.390,00 zł
2029 rok - zobowiązania	450.000,00 zł + odsetki	13.950,00 zł =	463.950,00 zł
2030 rok- zobowiązania	600.000,00 zł + odsetki	5.115,00 zł =	605.115,00 zł

Zadłużenie gminy Gąsawa w poszczególnych latach to:

2018 rok na dzień 31 grudnia kwota **700.000,00 zł**

(zaciągnięty kredyt długoterminowy i pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu) planowany kredyt na 2019r. 2.190.000,00 zł i pożyczka 530.000,00 zł = **2.720.000,00 zł** oraz w 2020r pożyczka z WFOŚiGW 750.000,00 zł i kredyt 200.000,00 zł

2019 rok	3.320.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2020 rok	4070.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2021 rok	3.820.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2022 rok	3.570.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2023 rok	3.165.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2024 rok	2.760.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2025 rok	2.355.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2026 rok	1.950.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2027 rok	1.500.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2028 rok	1.050.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2029 rok	600.000,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka
2030 rok	0,00 zł tj. kredyt długoterminowy i pożyczka

Przyjęte wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zakładają stopniowe ograniczenie zadłużenia gminy oraz zwiększenie efektywności gospodarowania środkami publicznymi, głównie wydatkami bieżącymi.

PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto przedsięwzięcia do realizacji w latach 2019-2030, są to zadania bieżące i majątkowe - inwestycyjne o łącznych nakładach finansowych w wysokości 4.111.429,08 zł, w tym przypadających do realizacji w następujących latach:

Wydatki bieżące

2018 – 2019 37.280,00 zł

Realizacja wspólnego przedsięwzięcia z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 jako dofinansowanie projektu „**Kultura w zasięgu 2.0**”. Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.2 Cyfrowa dostępność i użyteczność informacji sektora publicznego oraz zasobów nauki, kultury i dziedzictwa regionalnego. Zakres rzeczowy tego przedsięwzięcia to : Obszar 4 Elektroniczny plakat ,wyświetlacz typowy zewnętrzny dotykowy „TOTEM 42-46”. Ogólne koszty **37.280,00 zł**, planowane do realizacji w 2019 roku 35.000,00 zł, z tego dofinansowanie – wkład własny **5.250,00 zł** oraz trwałość projektu prze 5 lat po zakończeniu realizacji tego projektu 2.280,00 zł tj. 456,00 zł rocznie .

Wydatki inwestycyjne przy udziale środków z programów i projektów UE

2017-2019 329.391,00 zł

Zagospodarowanie terenu plaży w Chomiąży Szlacheckiej , w tym budowa pomostu. Planowany koszt tego zadania to 329.391,00 zł , z tego na 2019 rok zaplanowano **329.391,00 zł** , z tego: środki z dotacji celowej 219.391,00 zł oraz wkład własny 110.000,00 zł.

2016 – 2019 890.048,29 zł

Rozbudowa budynku Przedszkola w Gąsawie. Planowany koszt tego zadania to 890.048,29 zł, który przyjęto do realizacji na lata 2016 - 2019 . Na 2019 rok zaplanowano 431.875,12 zł tj. ze środków samorządowych 222.192,77 oraz z dotacji celowej 209.682,35 zł.

2018- 2020 283.665,00 zł

Zagospodarowanie plaży gminnej w Gąsawie . Planowany koszt tego przedsięwzięcia to **283.665,00 zł** , z tego na 2019 rok zaplanowano kwotę **283.665,00 zł** tj. ze środków samorządowych 155.000,00 zł oraz z dotacji celowej 128.665,00 zł.

Wydatki bieżące

2018- 2023 439.612,00 zł

Zakup koparko – ładowarki dla Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie w formie leasingu przez okres 5 lat . Planowany koszt tego zadania to 439.612,00 zł , realizowany od 2018 roku ,z tego na 2019 rok zaplanowano **77.200,00 zł** .Planowane dalsze raty leasingu na lata 2020 – 2023 to:

2020 – 2022 roku po 77.200,00 zł rocznie oraz 2023 rok 42.212,00 zł

WYDATKI INWESTYCYJNE – pozostałe

2016–2019 315.000,00 zł

Adaptacja pomieszczeń po Posterunku Policji w Gąsawie na potrzeby Gminnej Biblioteki Publicznej w Gąsawie wraz z wymianą pokrycia dachowego na tym budynku. Planowany koszt tego zadania to 315.000,00 zł. Do realizacji w 2019 roku przyjęto **10.000,00 zł**. W miarę pozyskania dodatkowych środków finansowych zadanie będzie realizowane.

2018 – 2019 127.000,00 zł

Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Wiceadmirala Józefa Unruga w Laskach Wielkich. Planowany koszt tego zadania to 127.000,00 zł, do realizacji w 2019 roku przyjęto kwotę 30.000,00 zł na wykonanie dokumentacji kosztorysowej, zgodnie z projektem budżetu. Po zmianach zrezygnowano z tego zadania i w uchwale budżetowej nie ma środków finansowych na to przedsięwzięcie. W miarę posiadania dodatkowych środków finansowych, zadanie może być realizowane.

2019-2021 2.680.726,13 zł

Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej stanowiących własność gminy Gąsawa, która będzie polegała na termomodernizacji następujących budynków:

- 1) Budynek „stary” piętrowy Szkoły Podstawowej w Gąsawie, Oddział zamiejscowy w Szelejewie, Szelejewo 19
- 2) Budynek „nowy” parterowy Szkoły Podstawowej w Gąsawie, Oddział zamiejscowy w Szelejewie, Szelejewo 19
- 3) Budynek socjalno – szatniowy na stadionie w Gąsawie przy ul. Sportowej,
- 4) Budynek gminny Łaski Wielkie 11,
- 5) Budynek Gminnego Centrum Kultury „Stodoła” ul. Żnińska 3a.

Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 2.680,726,13 zł, z tego : dofinansowanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego 1.840.000,00 zł oraz wkład własny 840.726,13 zł. W 2019 roku zaplanowano środki na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej w kwocie **106.720,00 zł**, pozostałość na wykonanie robót budowlanych przewidywana jest na lata 2020-2021.

2016 – 2020 3.047.292,46 zł

Rozbudowa stacji uzdatniania wody wraz z wyposażeniem w Gąsawie dz. Nr 428. Planowany koszt tego przedsięwzięcia 3.047.292,46 zł, z tego wcześniej wydatkowano 34.254,50 zł na opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej. Na 2019 rok zaplanowano środki w kwocie **2.113.037,96 zł** jako I etap, tj. dotacja celowa z budżetu państwa 1.500.000,00 zł, środki samorządowe 83.037,96 zł oraz pożyczka z WFOŚ i GW w Toruniu 530.000,00 zł. Na 2020 rok zaplanowano środki w wysokości **900.000,00 zł** jako II etap tj. pożyczka WFOŚ i GW w Toruniu 750.000,00 zł oraz środki własne 150.000,00 zł.

2016-2019 1.336.000,00 zł

Przebudowa drogi gminnej Nowawieś Pałucka- Chomiąża Szlachecka o dł.2520 mb.(dywanik asfaltowy 6 cm) .Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 1.336.000,00 zł, z czego do realizacji po zmianach przyjęto na 2019 rok **664.500,00 zł** tj.50 % udziału środków samorządowych w tym przedsięwzięciu.

2019-2020 583.000,00 zł

Przebudowa drogi Komratowo - Oówieka o dł. 2.000 mb (dywanik asfaltowy 6 cm). Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 583.000,00 zł, z czego na 2019 rok przyjęto 20.000,00 zł. Jednak w miarę możliwości pozyskania dodatkowych środków zadanie to może być realizowane wcześniej.

2019-2020 1.840.000,00 zł

Remont Hali Sportowe w Gąsawie, planowany koszt tego przedsięwzięcia to **1840.000,00 zł**, z tego w 2019 roku zaplanowano 40.000,00 zł, z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej oraz na 2020 rok zaplanowano ze środków samorządowych **900.000,00 zł**, aby ubiegać się o dofinansowanie ze środków pozabudżetowych.

2019-2020 28.000.000,00 zł

Wykorzystanie zasobów geotermalnych przez gminę Gąsawa, w tym: Wykonanie odwiertu badawczo eksploatacyjnego Gąsawa GP-1 dla rozpoznania potencjałów geotermalnych gminy w celu poprawy jakości powietrza , warunków życia mieszkańców , uatrakcyjnienie turystycznego regionu i zwiększenie potencjału ekonomicznego gminy. Planowany koszt 28.000.000,00 zł , przy dofinansowaniu ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz z Programu „Geologia i Górnictwo”.

2020 - 2021 30.000.000,00 zł

Wykonanie instalacji geotermalnej – binarnej (siłowni geotermalnej) w Gąsawie .Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 30.000.000,00 zł , z tego źródło finansowania: środki z NFOŚiGW w Warszawie ,środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu oraz środki unijne.

2021-2022 30.000.000,00 zł

Wykonanie rurociągu przesyłowego wychłodzonych solanek geotermalnych do KS „Przyjma”. Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 30.000.000,00 zł , z tego źródło finansowania: środki z NFOŚiGW w Warszawie, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu , środki unijne oraz możliwość partycypacji w kosztach przez KS „Solono”.

2020-2025 25.000.000,00 zł

Budowa systemu ciepłowniczego na terenie Gąsawy. Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 25.000.000,00 zł , z tego źródło finansowania: środki z WFOŚiGW w Toruniu, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu , środki własne gminy oraz wkład własny mieszkańców.

Określone w tym załączniku zadania oraz wielkości nakładów na te zadania są szacunkowe. Załącznik ten będzie ulegał zmianie w miarę posiadania środków budżetowych na te przedsięwzięcia oraz środków pozyskiwanych z innych źródeł ,na które będą podpisane umowy, porozumienia, względnie otrzymane promesy potwierdzające przydział pomocy finansowej.