Załącznik Nr 3 do uchwały Nr …….. 2020 Rady Gminy Waganiec z dnia … grudnia 2020 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Waganiec**

**na lata 2021-2028**

Wymogi dotyczące opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały określone w art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.). Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje ci najmniej.:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu,

- dochody majątkowe,

- wynik budżetu,

- przeznaczenie nadwyżki albo sposób finansowania deficytu,

- przychody i rozchody z uwzględnieniem długi zaciągniętego praz planowanego do zaciągnięcia,

- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego,

- relacje o których mowa w art. 242-244,

- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,

- objaśnienia przyjętych wartości.

Obejmuje ona okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Po raz pierwszy Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Waganiec została uchwalona przez Radę Gminy Waganiec w dniu 29 grudnia 2010 r. (Nr IV/17/10) i obejmowała lata 2011-2017. Po kolejnych zmianach okres objęty prognozą to lata 2011-2028. Ponieważ dotychczasowa prognoza stała się mało realistyczna postanowiono o jej uchyleniu, w zamian przygotowując projekt kolejnej prognozy.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego. Projekt uchwały w sprawie WPF organ wykonawczy przestawia wraz z projektem uchwały budżetowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem, który chociażby w przypadku pozyskania środków finansowych na projekty realizowane z udziałem środków europejskich, czy wypracowania nadwyżek budżetowych i pojawienia się możliwości wprowadzenia dodatkowych zadań do wykazu przedsięwzięć na wniosek organu wykonawczego może być zmieniony.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Waganiec jest projekt uchwały budżetowej na 2021 r., dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Waganiec za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 r. oraz na koniec 2020 r., jak również wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Waganiec została opracowana na lata 2021-2028. W projekcie przyjęto przedsięwzięcia, które będą realizowane w latach 2021-2026. Prognoza kwoty długu natomiast została opracowana na lata 2021-2028 i zakłada, że Gmina zaciągnie w 2021 r. kredyt w wysokości 1.800.000,00 zł, z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 850.000,00 zł oraz na spłatę kredytów obrotowych zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 950.000,00 zł. Spłata zobowiązań już istniejących jak również planowanych do zaciągnięcia będzie następowała w latach 2021-2028. Harmonogram spłaty kredytów przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rok | Kredyt obrotowy (umowa  nr 12/KR-O/2017/FW z 19.04.2017 r.) | Kredyt obrotowy (umowa  nr 36/KR-O/2018/FW z 10.10.2018 r.) | Kredyt w rachunku kredytowym (umowa  nr 31/KDG-O/2019/FW  z 23.07.2019 r.) | Kredyt planowany do zaciągnięcia w 2021 r. w kwocie 1.800.000,00 zł | Razem: |
| 2021 | 700.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 950.000,00 |
| 2022 | 700.000,00 | 285.000,00 | 0,00 | 0,00 | 985.000,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 | 650.000,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 | 650.000,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |

Stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych dotychczas kredytów, jednocześnie po uwzględnieniu corocznych spłat osiągnie na dzień 31 grudnia danego roku następujący poziom:

- w roku 2021 – 2.285.000,00 zł,

- w roku 2022 – 1.300.000,00 zł,

- w roku 2023 - 650.000,00 zł.

- w roku 2024 – 0,00 zł.

W przypadku zaciągnięcia w roku 2021 planowanego kredytu, zadłużenie na 31 grudnia danego roku osiągnie następujący poziom:

- w roku 2021 – 4.085.000,00 zł,

- w roku 2022 – 3.100.000,00 zł,

- w roku 2023 - 2.450.000,00 zł.

- w roku 2024 – 1.800.000,00 zł,

- w roku 2025 - 1.350.000,00 zł,

- w roku 2026 - 900.000,00 zł

- w roku 2027 - 450.000,00 zł

- w roku 2028 - 0,00 zł.

W latach 2022-2028 zakłada się planowane dochody wyższe od planowanych wydatków w taki sposób, aby nadwyżka dochodów pokryła planowane do spłaty w każdym roku zobowiązania.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujmuje się przedsięwzięcia określając dla każdego z nich nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną za realizację, okres realizacji i nakłady finansowe oraz limity wydatków w poszczególnych latach z podziałem na programy finansowane z udziałem środków europejskich, umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy, gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

W przedkładanej Prognozie w zakresie przedsięwzięć pozostawiono tylko część z dotychczasowych, urealniając kwoty konieczne do ich zrealizowania jak również lata realizacji. Dotyczy to następujących zadań:

- Rozbudowa remizy OSP w Zbrachlinie,

- Budowa wiat magazynowych w Wójtówce,

- Adaptacja i przebudowa istniejącego budynku dla potrzeb zielonej szkoły z zapleczem noclegowym w Wólnem,

- Przebudowa dróg gminnych.

Znaczna część dotychczasowych zadań ze względu na ujęcie ich w budżecie 2021 r. została usunięta z przedsięwzięć. Dotyczy to następujących zadań:

- Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – kolejne odcinki,

- Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – dodatkowe odcinki,

- Rozbudowa dróg polegająca na budowie ścieżek rowerowych i pieszo-rowerowych na terenie gminy Waganiec – odcinek łączący,

- Modernizacja energetyczna oświetlenia ulicznego – wymiana oświetlenia na energooszczędne,

- Dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Zbrachlinie,

- Przebudowa drogi gminnej (ul. Kolejowa) wraz z przylegającymi drogami gminnymi w miejscowości Waganiec.

Kolejne zadania zostały usunięte z Prognozy, gdyż na 2021 r. zaplanowano środki na przygotowanie dokumentacji projektowej, kosztorysów i dopiero wówczas po podjęciu decyzji o ich realizacji we właściwych kwotach zostaną ponownie umieszczone. Dotyczy to następujących zadań:

- Przebudowa wraz z rozbudową budynku Urzędu Gminy w Wagańcu,

- Budowa sali sportowo-widowiskowej przy Zespole Szkół w Zbrachlinie,

- Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Kaźmierzyn.

Po dokonanych zmianach przedsięwzięcia planowane do realizacji przedstawiają się następująco:

1. *„Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”*

Całkowity koszt projektu dla naszej gminy wynosi 188.181,56 zł, przy 15 % udziale gminy 28.227,23 zł. Po stronie gminy pozostaje również tzw. trwałość projektu, czyli poniesienie kosztów eksploatacji, utrzymania w ciągłości pracy, administrowanie systemem przez kolejne pięć lat po zakończeniu projektu, każdego roku po 12.000,00 zł. Projekt ma na celu dostarczenie spójnej, kompleksowej informacji o przestrzeni dla celu dostępu publicznego oraz dla celu prowadzonych postępowań administracyjnych. W ramach projektu zostaną wdrożone i skonfigurowane e-usługi spersonalizowane oraz dwustronnie interakcyjne, obsługiwane poprzez e-formularze wykonane zgodnie z wzorcami opracowanymi na etapie analizy przedwdrożeniowej, które zostaną umieszczone w Centralnym repozytorium wzorów dokumentów na platformie ePUAP oraz Regionalnym repozytorium dokumentów. W ramach przedmiotowego projektu planowana jest również rozbudowa Geoportalu, która ma ułatwić interesariuszom dostęp do kluczowych informacji i usług administracji publicznej.

1. *„Rozbudowa remizy OSP w Zbrachlinie”*

Zaplanowano rozbudowę remizy celem utworzenia drugiego stanowiska garażowego dla pojazdu bojowego z zapleczem socjalno-technicznym na potrzeby Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego, do którego Jednostka od wielu lat należy. Prace przygotowawcze poczyniono w latach 2013-2015 za kwotę 20.000,00 zł. W 2018 r. rozbudowano remizę oraz opracowano ekspertyzę ornitologiczna i chiropterologiczną, wydatkując 59.336,66 zł. Prace budowlane będą kontynuowane w latach 2021-2022. Założono w całości sfinansowanie środkami własnymi gminy, do poniesienia pozostaje kwota 110.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe ustalono na 189.336,66 zł.

1. *„Budowa wiat magazynowych w Wójtówce”*

Przedmiotem inwestycji jest budowa dwóch wiat magazynowych zamkniętych zlokalizowanych przy istniejącym budynku garażowym. Obiekty posadowione będą na płytach żelbetowych o konstrukcji stalowej obłożonej blachą stalową trapezową, dachem jednospadowym oraz obróbkami blacharskimi (rynny, rury spustowe). Przedmiotowe wiaty będą pełniły rolę magazynu na sprzęt i narzędzia niezbędne do obsługi gminnej oczyszczalni ścieków. Wiata nr 1 o powierzchni zabudowy 75,09 m2, wiata nr 2 o powierzchni zabudowy 123,50 m2.

Całkowity koszt zadania ustalono na 130.607,28 zł, sfinansowane ze środków własnych gminy w latach 2017-2022. Odliczając dotychczas wydatkowane kwoty do poniesienia w latach 2021-2022 pozostaje 90.000,00 zł.

1. *„Adaptacja i przebudowa istniejącego budynku dla potrzeb zielonej szkoły z zapleczem noclegowym w Wólnem”*

W ramach niniejszego przedsięwzięcia planowana jest adaptacja budynku po byłej szkole w miejscowości Wólne, w którym funkcjonować będą m.in. zielona szkoła z zapleczem noclegowym. Zakres prac, które przewidziane są do wykonania podczas realizacji przedmiotowego zadania to wymiana pokrycia dachu wymiana stolarki okiennej i drzwiowej oraz dostosowanie pomieszczeń istniejącego budynku do potrzeb wynikających z jego późniejszego przeznaczenia. Przedmiotowa inwestycja pozwoli stworzyć na terenie Gminy Waganiec obiekt, w którym będą miały miejsce m.in. spotkania integrujące lokalną społeczność**.**

Założono realizację zadania w latach 2010-2022 wyłącznie ze środków własnych gminy. Całkowite koszty ustalono na poziomie 285.006,28 zł, po uwzględnieniu dotychczas poniesionych wydatków do zrealizowania pozostaje 200.000,00 zł.

1. *„Przebudowa dróg gminnych”*

W związku ze złym stanem technicznym dróg gminnych (brak bitumicznych nawierzchni tychże dróg oraz poboczy), jak również w związku z nieuregulowanym stanem prawnym działek drogowych istnieje potrzeba realizacji niniejszego zadania. W ramach przedmiotowego przedsięwzięcia planowane są rozgraniczenia pasów drogowych oraz przebudowa ok. 17 km dróg gminnych. Drogi objęte niniejszą inwestycją, po jej zrealizowaniu zyskają utwardzone nawierzchnie – część z nich masą bitumiczną, pozostałe emulsją i grysami (tzw. powierzchniowe utrwalenie) oraz utwardzone i uporządkowane pobocza.Przedmiotowa przebudowa zapewnieni prawidłową obsługę przyległych terenów oraz poprawi komfort i bezpieczeństwa osób z nich korzystających.

W celu realizacji powyższych prac zaplanowano w latach 2022-2023 przeznaczyć ze środków własnych gminy kwotę 3.000.000,00 zł.