

## OBJAŚNIENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) dla Gminy Więcbork obejmuje lata 2018 – 2027. W kalkulacji dochodów jako dane wyjściowe każdorazowo przyjmuje się plan dochodów uwzględniający dotychczasowe zmiany. Prognoza dochodów bieżących na lata 2019-2027 uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych. Podstawą dla prognozowanych wartości dochodów bieżących są: PKB nominalny (iloczyn wskaźnika PKB realnego i wskaźnika inflacji) dla dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz wskaźnik inflacji dla podatków, opłat, subwencji i dotacji na cele bieżące. W prognozowanym okresie dochody rosną średnio od 1,60 do 2,60% w stosunku do roku poprzedniego. Od roku 2020 prognoza nie uwzględnia kwot dochodów majątkowych. Wynika to z trudności projektowania tych dochodów w tak długim okresie czasu. Prognoza wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) w najbliższych latach uwzględnia roczny ich wzrost o wskaźnik inflacji. Dane dotyczące prognozowanej inflacji i PKB zostały zaczerpnięte z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego sporządzonych przez Ministerstwo Finansów. Wydatki na obsługę długu stopniowo zmniejszają się w związku z systematyczną spłatą zadłużenia. W przypadku prognozowanych wydatków majątkowych, ich wartość w okresie prognozy kształtuje się na niższym choć względnie stałym poziomie. Wysokość wydatków majątkowych rok rocznie uzależniana będzie od pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania. Zakłada się, iż założone wielkości stanowią udział własny w realizowanych przedsięwzięciach.

Na 2018 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 2.216.500,00 zł i sfinansowany zostanie z nadwyżki budżetowej z roku 2016 (1.750.489,05 zł) i 2017 r. (466.010,95 zł). Rozchody wynikające z zawartych umów wynoszą 578.579,52 zł i sfinansowane będą nadwyżką z roku 2015 (260.695,63 zł) i 2016 r. (317.883,89 zł).

W projekcie budżetu Gminy Więcbork na 2018 r. założono deficyt pomimo, iż dotychczas zakładano budżet zrównoważony. Wynika to m.in. ze wzrostu wartości koniecznych do wykonania inwestycji. Nowa perspektywa unijna daje szansę uzyskania dofinansowania na

inwestycje, które wpłyną na poprawę warunków życia mieszkańców Gminy bądź wpłyną na obniżenie kosztów eksploatacji posiadanego mienia. Ponadto, wzrastają koszty bieżącego utrzymania oddanych do użytku inwestycji zakończonych w ostatnim czasie. Wyższa jest także wartość środków stanowiących fundusz sołecki.

Jednocześnie pragniemy zaznaczyć, iż w trakcie realizacji budżetu roku 2018, wówczas kiedy pojawią się oszczędności (np. w związku z rozstrzygnięciem przetargów na realizację poszczególnych zadań), zostaną przeznaczone na zmniejszenie planowanego deficytu, tak jak to miało miejsce w latach poprzednich.

Nadwyżki budżetowe od 2020 r. przeznacza się na finansowanie rozchodów, tj. na spłatę kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji w taki sposób, iż nadwyżka finansuje rozchody roku budżetowego w którym została zaplanowana.

Środki pochodzące z UE zaplanowane zostały na rok 2018. Jest to wysokość pomocy jaką Gmina uzyskała w związku z realizacją następujących zadań:

1. Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na klub samopomocy dla mieszkańców Gminy Więcbork oraz pomieszczenia socjalne wraz z budową parkingu (1.568.160,00 zł).
2. Termomodernizacja Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku (163.000,00 zł – kwota stanowi część dofinansowania, które nie zostało rozliczone w 2017 r.).

WPF zakłada także dochody i wydatki majątkowe na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w latach 2019-2020. Wynika to z ujęcia w załączniku przedsięwzięć następujących zadań:

1. zadanie pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”. Zadanie to będzie realizowane wspólnie z Województwem Kujawko-Pomorskim jako Liderem projektu. Projekt zakłada konieczność poniesienia zarówno wydatków majątkowych jak i bieżących. Okres realizacji przedsięwzięcia to lata 2017-2021. W zakresie wydatków majątkowych Gmina zabezpiecza po stronie dochodów 85% kwoty dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Dla Gminy Więcbork są to kwoty: 2018 r. – 55.406,00 zł, 2019 r. – 45.755,00 zł i 2020 r. – 15.116,00 zł. Po stronie wydatków majątkowych ujęta została oprócz kwoty dofinansowania także kwota 15% udziału



własnego. Wydatki majątkowe ponoszone będą w latach 2018-2020. Natomiast, w zakresie wydatków bieżących dotyczących działań promocyjno-informacyjnych i zarządzanie projektem, założono wydatkowanie środków na lata 2017-2021. Zgodnie z ustaleniami Gmina w tym zakresie ma zabezpieczyć limity wydatków w wysokości wkładu własnego.

2. zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami na ul. 28 Stycznia oraz części ul. Wyzwolenia w Więcborku” – zadanie realizowane ma być z udziałem środków z budżetu UE. Gmina złożyła wniosek aplikacyjny do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w związku z ogłoszonym konkursem. Wniosek jest w trakcie weryfikacji. Przyjęto do planu wysokość dofinansowania na 2019 r. na poziomie 1.009.822,00 zł. Budowę kanalizacji także planuje się na 2019 r.
3. zadanie pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Runowo Krajeńskie” – zadanie realizowane ma być z udziałem środków z budżetu UE. Gmina złożyła wniosek aplikacyjny do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w związku z ogłoszonym konkursem. Wniosek jest w trakcie weryfikacji. Przyjęto do planu wysokość dofinansowania na 2019 r. na poziomie 3.510.656,00 zł. Budowę kanalizacji także planuje się na 2019 r.
4. zadanie pn.: „Budowa mola przy promenadzie na Jeziorze Więcborskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą” - Gmina ma podpisaną umowę o dofinansowanie realizacji tego zadania ze środków z budżetu UE. Przewiduje się realizację zadania na lata 2018-2019, stąd przyjęto do planu wysokość dofinansowania na 2019 r. zgodny z umową na poziomie 254.545,00 zł.,
5. zadanie pn.: „Budowa infrastruktury rekreacyjno-turystycznej na terenie Gminy Więcbork” - Gmina ma podpisaną umowę o dofinansowanie realizacji tego zadania ze środków z budżetu UE. Zadanie zostało zrealizowane w 2018 r. Jednakże, rozliczenie zadania może nastąpić w 2019 r., stąd przyjęto do planu wysokość dofinansowania na 2019 r. zgodny z umową na poziomie 70.790,00 zł.,
6. zadanie pn.: „Budowa infrastruktury rekreacyjno-turystycznej przy promenadzie, obręb Śmiłowo” - Gmina ma podpisaną umowę o dofinansowanie realizacji tego zadania ze środków z budżetu UE. Zadanie zostało zrealizowane w 2018 r. Jednakże, rozliczenie zadania może nastąpić w 2019 r., stąd przyjęto do planu wysokość dofinansowania na

2019 r. zgodny z umową na poziomie 79.755,00 zł.,

7. zadanie pn.: „Przebudowa, rozbudowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na klub samopomocy dla mieszkańców Gminy Więcbork oraz pomieszczenia socjalne wraz z budową parkingu” - Gmina ma podpisaną umowę o dofinansowanie realizacji tego zadania ze środków z budżetu UE. Zadanie zostało zrealizowane. Jednakże, końcowe rozliczenie zadania, z uwagi na aneks do umowy z wykonawcą, może nastąpić w 2019 r., stąd przyjęto do planu wysokość zmniejszenia na poziomie 677.404,00 zł,
8. zadanie pn.: „„Więcborski Maluszek – organizacja i funkcjonowanie klubu dziecięcego w Więcborku” z limitem wydatków majątkowych na 2019 r. w wysokości 159.050,00 zł (modernizacja placu zabaw i zakup klimatyzatora). Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie z RPO tego projektu. Wysokość dofinansowania wynieść może 85% kosztów kwalifikowanych, stąd po stronie dochodów majątkowych ujęta została kwota 135.193,00 zł. . Realizacja zadania ma trwać 24 m-ce.

W WPF, oprócz zadań opisanych powyżej, ujmuje się także inne dochody i wydatki bieżące na projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Są to:

1. na 2018 r. dochody w wysokości 8.000,00 zł wynikające z umowy zawartej ze Stowarzyszeniem na Rzecz Rozwoju Kobiet „Gineka” na realizację projektu pn.: „Program Aktywności Lokalnej na terenie Gminy Więcbork”. Liderem Projektu jest Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Kobiet "GINEKA" w Bydgoszczy, natomiast Gmina Więcbork/MGOPS w Więcborku podjął się roli Partnera, w szczególności odpowiedzialnego za realizację zadania, pn. „Realizacja PAL - Praca socjalna”. Umowa nr UM\_SE.433.1.045.2017 o dofinansowanie Projektu „Program aktywności lokalnej na terenie Gminy Więcbork” Nr RPKP.09.02.01-04-0013/16 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 została podpisana z Liderem w dniu 29 maja 2017 roku. Wartość całkowita projektu wynosi 400.333,06 zł, w tym dofinansowanie Projektu z Europejskiego Funduszu Społecznego wynosi 340.278,61 zł (podział środków finansowych na realizację Projektu: Partner wiodący – 304.278,61 zł,



- Gmina Więcbork/MGOPS w Więcborku - 36.000,00 zł ). Gmina Więcbork/MGOPS w Więcborku zobowiązała się do zabezpieczenia wymaganego finansowanego wkładu własnego, w wysokości 15% wartości projektu, tj. 60.054,45 zł (łącznie na lata 2017 i 2018).
2. w 2018 r. wpłynęły do budżetu dochody w związku z końcowym rozliczeniem zadania zrealizowanego w 2017 r. polegającym na opracowaniu Lokalnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Więcbork, współfinansowanego w 85% ze środków Unii Europejskiej tj. Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 (15.300,00 zł) oraz w 15% z budżetu państwa (2.700,00 zł).
  3. na 2019 r. i na 2020 r. dochody w wysokości odpowiednio 1.005.958,00 zł i 408.250,00 zł. Plan dotyczy realizacji zadania pn.: „Więcborski Maluszek – organizacja i funkcjonowanie klubu dziecięcego w Więcborku” z limitami wydatków bieżących na rok 2018 w kwocie 376.676,00 zł (remont pomieszczeń i kompleksowe ich wyposażenie, pomoce dydaktyczne, zabawki, wynagrodzenia i obsługa), na rok 2019 w wysokości 805.804,00 zł (dalsze doposażenie, wynagrodzenia i obsługa) i rok 2020 w kwocie 480.294,00 zł. Projekt może uzyskać dofinansowanie z RPO w wysokości 85% kosztów kwalifikowanych. Ujęto zatem dochody bieżące na 2019 r. w wysokości 85% wydatków planowanych do poniesienia w 2018 – 2019, natomiast na 2020 r. w wysokości 85% założonych wydatków na 2020 r. Możliwość zrealizowania w/w zadania uzależniona jest od pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych.

W kolumnach 14.3 i 14.3.2 ujęte zostały dane finansowe związane z realizacją zawartej w październiku 2015 r. umowy leasingu operacyjnego na dostawę fabrycznie nowej równiarki. Rok 2018 jest ostatnim rokiem obowiązywania umowy leasingu. Dane są zgodne z zawartą umową i stawką Wibar 1M aktualnie obowiązującą. W przypadku znaczących zmian w oprocentowaniu stosowne korekty zostaną naniesione. Ze względu na zmienne oprocentowanie do kalkulacji łącznej wartości nakładów na to przedsięwzięcie przyjęto kwotę 760.000,00 zł.

W latach 2018 – 2027 nie planuje się udzielania pożyczek z budżetu Gminy z okresem spłaty późniejszym niż rok oraz poręczeń i gwarancji.

Do wyliczenia kwoty długu przyjęto przewidywaną kwotę długu na koniec 2017 r. w

wysokości 15.954.362,93 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa nie przewiduje umorzeń pożyczek z WFOŚiGW. Prognozuje się całkowitą spłatę długu do 2027 roku natomiast planowana nadwyżka budżetowa od 2020 r. zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym powyżej przeznaczona zostanie na spłatę długu.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Więcborku  
  
mgr Grażyna Witczak