

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2018-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mrocza, zwana dalej WPF, została przygotowana na lata 2018-2028 i stanowi instrument zarządzania finansami, oraz strategiczny dokument służący ocenie długoterminowego potencjału. Stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu, w celu zaplanowania niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych. Długość okresu objętego prognozą została określona w art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z powyższym przepisem prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Jednocześnie art. 227 ust. 2 nakłada obowiązek sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1, oraz załącznik nr 2) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013r. (Dz. U. z 2014r. poz. 1127).

Wymogi dotyczące opracowania wieloletniej prognozy finansowej zostały określone :

- w art. 229 ufp, zgodnie z którym przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego;
- w art. 242 ufp, gdzie wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6;
- w art. 243 ufp, w którym określony został indywidualny wskaźnik limitujący wielkość obsługi zadłużenia. Oznacza to, że nie będzie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o spłaty rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych do planowanych dochodów ogółem budżetu, przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Ograniczenia te nie będą mieć zastosowania do spłaty zadłużenia zaciąganego w związku z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków unijnych, jednak w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu oraz otrzymaniu refundacji (termin ten nie ma zastosowania do odsetek zaciągniętych na wkład krajowy). Ponadto, zgodnie z art. 243 ust. 3a ograniczenia nie stosuje się także do wykupów papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i

dyskontem w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Wielkości wykazane w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2018 wynikają z projektu uchwały budżetowej Gminy Mrocza. Zarówno WPF jak i projekt budżetu na 2018 rok opracowane zostały zgodnie z możliwościami finansowymi Gminy, z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych określonych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów. Długi horyzont czasowy stwarza zawsze olbrzymie problemy z realnym szacowaniem wartości przyjętych w prognozie – im odleglejszy termin tym zwiększone ryzyko niewłaściwego szacunku.

Podstawą wyliczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań, określonego w art. 243 ufp, na rok 2018 jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za rok 2015 i 2016, oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku. Uzupełniono także dane w zakresie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2017.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy niektórych pozycji budżetowych Gminy Mrocza wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI).

Tabela 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja –październik 2017r., Warszawa, 12.10.2017r.

Prognozowane dochody i wydatki na 2018 roku dla Gminy Mrocza wyliczone zostały w oparciu o wskaźniki określone Zarządzeniem Nr 0050.497.2017 Burmistrza Miasta i Gminy w Mroczy z dnia 15 września 2017 roku, oraz wynikają z podjętych uchwał podatkowych i stanowiących zobowiązanie dla roku budżetowego.

2. Dochody

2.1 Dochody bieżące

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów bieżących szacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów w latach ubiegłych (2015-2017), oraz w oparciu o założenia makroekonomiczne. W okresie prognozowania

uwzględniono finansowanie Programu „Rodzina 500+”, co znacznie zwiększyło poziom dochodów i wydatków bieżących.

➤ **Podatki i opłaty**

W 2018 roku zaplanowano:

- stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych na poziomie roku 2017, z uwzględnieniem górnych granic stawek kwotowych, zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lipca 2017r.
- podatek rolny w wysokości 52,49 zł za 1 dt, na podstawie Komunikatu Prezesa GUS z dnia 18.10.2017r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018;
- podatek leśny w kwocie 197,06 za 1m³, na podstawie Komunikatu Prezesa GUS z dnia 20.10.2017r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017r.
- podatek od czynności cywilnoprawnych i od spadków i darowizn – na poziomie roku 2017,
- opłatę od posiadania psa – 30 zł (uchwała Nr XXXVIII/328//2017 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 20 października 2017 roku w sprawie wprowadzenia opłaty od posiadania psa);
- pozostałe podatki i opłaty – na poziomie roku 2017,
- dochody z dzierżawy, najmu oraz opłaty za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów;

W latach 2019-2028 przyjęto wzrost podatków i opłat lokalnych o 1%.

➤ **Udział w podatkach centralnych**

- podatek dochodowy od osób fizycznych w wysokości określonej w piśmie Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.37.2017z dnia 12.10.2017r. tj. 4.115.396,00 zł, w latach 2019-2021 przyjęto wzrost o wskaźnik PKB;
- podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości przewidywanego wykonania 2017 roku, tj. 28.000,00 zł, w latach 2019-2021 przyjęto wzrost o wskaźnik PKB.

➤ **Subwencje ogólne z budżetu państwa**

W 2018 roku nastąpił wzrost subwencji ogólnej o kwotę 542.181,00 zł w stosunku do roku 2017 tj. około 3,41%

- wzrost subwencji oświatowej o kwotę 228.864,00 zł
- wzrost subwencji wyrównawczej o kwotę 301.768,00 zł
- wzrost subwencji równoważącej o kwotę 11.549,00 zł

Kwota subwencji ogólnej na 2018 rok wynosi 16.440.350,00 zł, natomiast w latach 2019-2021 prognozuje się kwoty na poziomie roku 2018.

➤ **Dotacje z budżetu państwa na cele bieżące**

Dotacje z budżetu państwa na 2018 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów: Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WFB.I.3110.3.13.2017 z 19.10.2017r. i Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD-3120-55/17 z 24.10.2017r., tj. 11.809.994,00 zł.

W ramach dotacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na zadanie „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w 2018 roku zapisano kwotę 2.004,30 zł.

Uwzględniono także zwrot w formie dotacji 30% wydatków zrealizowanych z w ramach funduszu sołeckiego za 2017 rok, tj. kwotę 36.937,20 zł.

Natomiast kwoty dotacji z budżetu państwa na lata 2019-2021 zaplanowano w wysokości 12.000.000,00 zł, tj. przybliżonych wartościach roku 2017, ponieważ w trakcie roku budżetowego poziom ich ulega zwiększeniu na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, a co za tym idzie zwiększają się zarówno dochody i wydatki bieżące.

2.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2018 roku zostały zaplanowane w wysokości 3.320.045,76 zł, w tym:

- ze sprzedaży majątku - 583.500,00 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - 2.736.545,76 zł.

Wpływy w ramach dotacji i środków na inwestycje to :

- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie „Przebudowa dróg gminnych tj. ul. Kościuszki, ul. Plac 1 Maja, ul. 5 Stycznia, ul. Łabędzkiego i ul. Bydgoskiej wraz z przebudową przepustu w ciągu drogi gminnej tj. ul. Bydgoskiej w mieście Mroczu”, w kwocie 2.000.000,00 zł, zadanie to wpisane jest do WPF na lata 2016-2018;
- dotacja w ramach PROW na lata 2014-2020 na zadanie „Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowie jako Centrum społeczno-kulturalnego dla mieszkańców sołectwa”- 508.931,00 zł;
- dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na zadanie „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” – 192.103,40 zł, zadanie to wpisane do WPF na lata 2017-2026;

W dochodach majątkowych ujęty został także 26,215% zwrot wydatków inwestycyjnych zrealizowanych w 2017 roku w ramach funduszu sołeckiego tj. kwota 35.511,36 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku w 2018 roku ustalono na podstawie sporządzonego wykazu. Poziom tych dochodów pozbawiony jest regularności i uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2018 roku planuje się dochody ze sprzedaży 3 działek budowlanych i 4 lokali mieszkalnych na łączną kwotę 577.000,00 zł tj. 1,37 % planu ogółem. Do zbycia proponuje się działki budowlane do podziału o numerach: 999, 798/6 i 1305 położonych w Mroczu Sprzedaż działek nastąpi w trybie przetargu nieograniczonego. W kolejnych latach tj. 2019-2027 planuje się sprzedaż mienia gminnego na poziomie 200.000,00 zł, natomiast w 2028 w wysokości 20.000,00 zł.

Rok	Majątek przeznaczony do sprzedaży					Uwagi (planowany podział)
	Lokale mieszkalne	Nr działki	Powierzchnia działki [ha]	Położenie działki	Planowany dochód	
2018	4 lokale mieszkalne				577 000,00	3 działki
		1305/12	0,1701	Mrocza		
		1305/15	0,1475			
		1305/20	0,1084			
		999/18	0,2084	Mrocza, ul. Czereśniowa		
		999/30	0,1100			
		999/32	0,1100			
798/6	1,1677	Mrocza				
2019	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		206/16	2,2371	Ostrowo		
		798/5	1,2907	Mrocza		
		98/1	0,3455	Wyrza		
		93	1,0400	Białowieża		
		171/4	1,2206	Krukówko		
2020	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		107	2,4100	Ostrowo		
		1/1	1,1700	Kosowo		
2021	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		64	0,8072	Witosław		
		54/3	0,8000	Wiele		
2022	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		118	1,9400	Ostrowo		
		77	0,8800	Wiele		
2023	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		98/3	3,4634	Kaźmierzewo		
		181	0,0500	Drzewianowo		

2024	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		44	2,9100	Kaźmierzewo		
2025	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		52/3	0,0840	Drzewianowo		
		166	0,9000	Drzewianowo		
		117/3	0,2372	Drzewianowo		
2026	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		432/9	1,0180	Mrocza		
		432/8	0,4235	Mrocza		
2027	4 lokale mieszkalne				200 000,00	
		44/2	2,5100	Jeziorki Zabartowskie		
2028	4 lokale mieszkalne	brak	-	-	20.000,00	

W 2018 roku dochód ze sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych kształtuje się na poziomie 6.500,00 zł.

3. Wydatki

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi Gminy Mrocza. Jednocześnie szczególna uwaga skoncentrowana została na konieczności generowania odpowiedniej wysokości środków na spłatę zobowiązań dłużnych, m.in. powstałych w wyniku wykupu wierzytelności.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na :

- wydatki na obsługę długu,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
- pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupów wierzytelności. Odsetki od wykupu wierzytelności w roku 2018 i w latach następnych nie podlegają liczeniu do wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2018 roku zaplanowano na podstawie Zarządzenia Nr 0050.497.2016 Burmistrza Miasta i Gminy w Mroczy z dnia 15 września 2017r., tj. w wysokości 14.045.910,12 zł, zgodnie z wytycznymi :

- fundusz płac na 2018 rok został zwiększony średnio o 3%, uwzględnione zostały także nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne;
- minimalne wynagrodzenie zostało przyjęte na poziomie 2.100,00 zł, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 września 2017r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2018r. (13,70 zł).

Uwzględnione zostały także skutki finansowe zmiany rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2017r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych i skutki podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 kwietnia 2018r.(na podstawie projektu ustawy budżetowej na 2018 rok i informacji o planowanej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej).

W latach 2019-2021 przyjmuje się wzrost płac o średnio 2%, z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

W ramach wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst, sklasyfikowanych w rozdziale 75022 „Rady gmin” i 75023 „Administracja publiczna” zaplanowano kwotę 2.920.372,17 zł, natomiast w latach 2019-2021 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji.

Pozostałe wydatki bieżące planuje się na stałym poziomie bazując na roku poprzedzającym rok budżetowy, w uzasadnionych przypadkach wzrost wydatków na podstawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2018-2028 nie uwzględnia wydatków bieżących z tytułu poręczeń i gwarancji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów, kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie, oraz na podstawie zawartych umów.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2018-2028.

W 2018 roku wydatki na inwestycje planowane są na poziomie 5.923.579,29, zł, co stanowi około 14,0% wydatków ogółem. W ramach wydatków majątkowych kwotę 1.492.529,29 zł stanowią spłaty rat wierzytelności, tj. 23,4% wydatków majątkowych. Zaplanowano rezerwę inwestycyjną w wysokości 300.000,00 zł.

W latach 2019-2028 prognozuje się wydatki na inwestycje Gminy Mrocza około 6.000.000,00 zł, przy udziale środków zewnętrznych i dotacji z UE.

4. Prognoza kwoty długu

Na rok 2018 zaplanowano budżet deficytowy w wysokości 350.000,00 zł. Począwszy od roku 2019 wynik budżetu wykazuje nadwyżkę, która będzie przeznaczona na pokrycie rozchodów związanych ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Wieloletnia prognoza finansowa w zakresie długu uwzględnia zaciągnięcie w 2018 roku kredytu w wysokości 1.711.421,72 zł, tj. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – 1.361.421,72 zł, oraz na planowany deficyt 350.000,00 zł. Okres spłaty kredytu w kwocie 1.361.421,72 zł zaplanowano w latach 2020-2028 i przedstawia się następująco :

- w roku 2020 – kwota 21.421,72 zł,
- w roku 2021 – kwota 40.000,00 zł,
- w roku 2022 – kwota 80.000,00 zł,
- w roku 2023 – kwota 100.000,00 zł,
- w roku 2024 – kwota 100.000,00 zł,
- w roku 2025 – kwota 100.000,00 zł,
- w roku 2026 – kwota 260.000,00 zł,
- w roku 2027 – kwota 300.000,00 zł,
- w roku 2028 – kwota 360.000,00 zł.

Spłata kredytu na deficyt w wysokości 350.000,00 zł rozpisana została na lata 2019-2028 i przedstawia się następująco :

- w roku 2019 – kwota 10.000,00 zł,
- w roku 2020 – kwota 10.000,00 zł,
- w roku 2021 – kwota 20.000,00 zł,
- w roku 2022 – kwota 30.000,00 zł,
- w roku 2023 – kwota 30.000,00 zł,
- w roku 2024 – kwota 40.000,00 zł,
- w roku 2025 – kwota 40.000,00 zł,
- w roku 2026 – kwota 50.000,00 zł,
- w roku 2027 – kwota 60.000,00 zł,
- w roku 2028 – kwota 60.000,00 zł.

Splaty rat pożyczek i kredytów w 2018 roku

Lp.	Wierzyciele	Nazwa zadania	Kwota spłaty
1.	WFOŚiGW Toruń	Przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Modrakowie wraz z rozbudową sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Mrocza	139.200,00
2.	WFOŚiGW Toruń	Dotacja dla OSP Drzewianowo na zakup samochodu pożarniczego ratowniczo-gaśniczego typu średniego	40.000,00
3.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	145.795,00
4.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Remont pokrycia dachowego na budynku Gimnazjum w Mroczy Budowa studni na Stadionie Miejskim w Mroczy	50.000,00
5.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	250.000,00
6.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Kredyt konsolidacyjny – na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	200.000,00
7.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	176.216,20
8.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa boisk sportowych ORLIK w Mroczy i w Witosławiu	60.000,00
9.	Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy	Modernizacja szlaku turystycznego łączącego miejscowość Wiele z rezerwatem jezioro Wieleckie – etap I	10.000,00
10.	Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zapleczem ornitologicznym w miejscowości Wiele, gmina Mrocza	40.000,00
11.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	130.000,00
12.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Mroczy	60.000,00
13.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Witosławiu	28.000,00
14.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa centrum turystyki rowerowej w Krukówku	28.000,00
15.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Remont świetlicy wiejskiej w Jeziorkach Zabartowskich, gmina Mrocza	4.210,52
	RAZEM	SPLATA KREDYTÓW I POŻYCZEK w 2018 roku	1.361.421,72

Splaty rat wykupów wierzytelności w 2018r.

Lp.	Wierzyciele	Nazwa zadania	Kwota spłaty
1.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Remont ulic w Mroczy: Czarna Droga, Agatki, Ogrodowa, Żabia, Piaskowa, Kościelna, Rzemieślnicza, Postępu	219.505,00
2.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Remont świetlicy wiejskiej w Drzewianowie	51.108,00
3.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Drzewianowie	20.544,00
4.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Budowa świetlicy wiejskiej w Kaźmierzewie	31.620,00
5.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Kozia Góra wraz z budową nawierzchni drogi Kosowo-Kozia Góra	44.990,27
6.	PKO Bank Polski SA	Budowa obwodnicy miasta Mrocza	654.405,12

7.	GETIN Noble Bank	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mrocza	125.908,90
8.	PKO Bank Polski SA	Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą	344.448,00
	RAZEM	SPLATA WYKUPÓW WIERZYTELNOŚCI w 2018r.	1.492.529,29

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na 2018r.

Lp.	Wierzyciele	Nazwa zadania	Kwota zadłużenia
1.	WFOŚiGW Toruń	Dotacja dla OSP Drzewianowo na zakup samochodu pożarniczego ratowniczo-gaśniczego typu średniego	160.000,00
2.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	381.305,00
3.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	1.000.000,00
4.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Kredyt konsolidacyjny – na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	800.000,00
5.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	616.756,85
6.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa boisk sportowych ORLIK w Mroczy i w Witosławiu	215.000,00
7.	Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy	Modernizacja szlaku turystycznego łączącego miejscowość Wiele z rezerwatem jezioro Wieleckie – etap I	65.000,00
8.	Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zapleczem ornitologicznym w miejscowości Wiele, gmina Mrocza	260.000,00
9.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa obwodnicy Miasta Mrocza	910.000,00
10.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Mroczy	420.000,00
11.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Witosławiu	196.000,00
12.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Budowa centrum turystyki rowerowej w Krukówku	196.000,00
13.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Remont świetlicy wiejskiej w Jeziorkach Zabartowskich, gmina Mrocza	29.473,64
14.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Kredyt na realizację zadań inwestycyjnych	670.000,00
15.	Bank Spółdzielczy w Koronowie O/Mrocza	Pokrycie deficytu w 2017 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów	1.037.609,85
	RAZEM	KREDYTY I POŻYCZKI w 2018 roku + kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów + planowany kredyt na deficyt	6.957.145,34 + 1.361.421,72 + 350.000,00
		RAZEM ZADŁUŻENIE NA 31.12.2018 r.	8.668.567,05

Zadłużenie z tytułu wykupów wierzytelności w 2018r.

Lp.	Wierzyciele	Nazwa zadania	Kwota zobowiązania
1.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Remont świetlicy wiejskiej w Drzewianowie	12.777,00
2.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Drzewianowie	5.136,00
3.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Budowa świetlicy wiejskiej w Kaźmierzewie	28.985,00
4.	Bank Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Kozia Góra wraz z budową nawierzchni drogi Kosowo-Kozia Góra	41.530,16
5.	PKO Bank Polski SA	Budowa obwodnicy miasta Mrocza	3.817.363,51
6.	Getin Noble Bank	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mrocza	881.362,30
7.	PKO Bank Polski SA	Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą	2.382.400,00
	RAZEM	WYKUPY WIERZYTELNOŚCI na 31.12.2018r.	7.169.553,97

Zadłużenie na 2018r. z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 8.668.567,06 zł, natomiast z tytułu wykupu wierzytelności 7.169.553,97 zł. Razem kwota zadłużenia to 15.838.121,03 zł, co stanowi 37,7% planowanych dochodów ogółem.

W 2018 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego na zadanie pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowie jako Centrum społeczno-kulturalnego dla mieszkańców sołectwa”, w kwocie 508.931,00 zł. Spłata pożyczki planowana jest w 2018 roku i podlega wyłączeniu, zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych.

Szczegółowe wyliczenie kwoty długu zostanie dołączone osobnym dokumentem.

Ponadto w 2018 roku planuje się zrealizować zadania w formie wykupu wierzytelności na kwotę 1.600.000,00 zł, tj. „Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Zielonej, Łąkowej, 27 Stycznia oraz budowa ulic: Słonecznej, Cichej – etap II i parkingu na ul. Łąkowej”. Przewidywany okres spłaty obejmuje lata 2019-2028.

Kwota 1.600.000,00 zł rozpisana została w limitach wydatków na lata 2019-2028, do długu Gminy Mrocza zostanie doliczona w momencie zapłaty wykonawcy zadania, przez bank wyłoniony w drodze przetargu nieograniczonego.

W 2018 roku i w latach kolejnych, zgodnie z prognozowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek od kredytów i pożyczek, zachowana zostaje relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dług Gminy Mrocza w latach 2018-2027 przedstawia się następująco :

- rok 2018 – 15.838.121,03 zł,
- rok 2019 – 13.415.999,58 zł,
- rok 2020 – 11.058.494,42 zł,

- rok 2021 – 8.684.845,98 zł,
- rok 2022 – 6.486.135,79 zł,
- rok 2023 – 4.730.848,55 zł,
- rok 2024 – 2.954.943,22 zł,
- rok 2025 – 1.757.797,10 zł,
- rok 2026 – 1.000.000,00 zł,
- rok 2027 – 420.000,00 zł.

5. Przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej

W załączniku nr 2 do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęte zostały przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne, których realizacja przewidywana jest w latach 2018-2028.

Większość zadań inwestycyjnych realizowanych w 2018 roku nie przekroczy jednego roku, w związku z tym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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 ufp:

wydatki bieżące:

- Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej – koszty trwałości projektu - limit zobowiązań wynosi 20.715,11 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- w 2018 roku – 6.679,17 zł,
- w 2019 roku – 6.902,08 zł,
- w 2020 roku – 7.133,86 zł;

- „Realizacja systemu innowacyjnego edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” – koszty trwałości projektu - limit zobowiązań wynosi 4.084,15 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- w 2018 roku – 1.256,66 zł,
- w 2019 roku – 1.256,66 zł,
- w 2020 roku – 1.256,66 zł,
- w 2021 roku – 314,17 zł;

- Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - limit zobowiązań wynosi 9.382,00 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- w 2018 roku – 2.358,00 zł,
- w 2019 roku – 2.358,00 zł,
- w 2020 roku – 2.358,00 zł,
- w 2021 roku – 2.308,00 zł.

wydatki majątkowe :

- Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mrocza wraz z wykupem wierzytelności na okres 10 lat, limit zobowiązań wynosi 1.007.271,20 zł, limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2018 roku – 125.908,90 zł,
- w 2019 roku – 116.223,60 zł,
- w 2020 roku – 116.223,60 zł,
- w 2021 roku – 116.223,60 zł,
- w 2022 roku – 106.538,30 zł,
- w 2023 roku – 116.223,60 zł,
- w 2024 roku – 125.908,90 zł,
- w 2025 roku – 116.223,60 zł,
- w 2026 roku – 67.797,10 zł;

- Budowa obwodnicy miasta Mrocza – wykup wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 4.471.768,63 zł, limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2018 roku – 654.405,12 zł,
- w 2019 roku – 654.405,12 zł,
- w 2020 roku – 654.405,12 zł,
- w 2021 roku – 654.405,12 zł,
- w 2022 roku – 654.405,12 zł,
- w 2023 roku – 654.405,12 zł,
- w 2024 roku – 545.337,91 zł;

- Budowa świetlicy wiejskiej w Ostrowie jako Centrum społeczno-kulturalnego dla mieszkańców sołectwa, limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 878.931,00 zł;

- “Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” - limit zobowiązań wynosi 362.184,20 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- w 2018 roku – 226.004,00 zł,
- w 2019 roku – 46.396,20 zł,
- w 2020 roku – 17.784,00 zł;

koszty trwałości projektu:

- w 2022 roku – 14.400,00 zł,
- w 2023 roku – 14.400,00 zł,
- w 2024 roku – 14.400,00 zł,
- w 2025 roku – 14.400,00 zł,
- w 2026 roku – 14.400,00 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe**wydatki bieżące:**

- Zapewnienie dostępu szerokopasmowego Internetu na terenie powiatu, limit zobowiązań wynosi 2.901,87 zł, limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2018 roku – 1.619,64 zł,

- w 2019 roku – 1.282,23 zł;
- Zapewnienie dostępu szerokopasmowego Internetu na terenie powiatu, limit zobowiązań wynosi 338,01 zł , limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:
 - w 2018 roku – 167,38 zł,
 - w 2019 roku – 167,38 zł,
 - w 2020 roku – 3,25 zł;
- Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego”– limit zobowiązań wynosi 22.169,58 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:
 - w 2018 roku – 7.601,00 zł,
 - w 2019 roku – 7.601,00 zł,
 - w 2020 roku – 6.967,58 zł.
- Wykonanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu działki ewidencyjnej Nr 999/5 poł. w Mroczy oraz projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu części działki ewidencyjnej Nr 364/3 poł. W Mroczy”; limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 18.000,00 zł.

wydatki majątkowe:

- Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą - spłata wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 2.726.848,00 zł, natomiast limity wydatków wynoszą:
 - w 2018 roku – 344.448,00 zł,
 - w 2019 roku – 344.448,00 zł,
 - w 2020 roku – 344.448,00 zł,
 - w 2021 roku – 344.448,00 zł,
 - w 2022 roku – 344.448,00 zł,
 - w 2023 roku – 344.448,00 zł,
 - w 2024 roku – 344.448,00 zł,
 - w 2025 roku – 315.712,00 zł;
- Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Kozia Góra wraz z budową nawierzchni drogi Kosowo-Kozia Góra – wykup wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 86.520,43 zł, natomiast limity wydatków wynoszą:
 - w 2018 roku – 44.990,27 zł,
 - w 2019 roku – 41.530,16 zł;
- Budowa świetlicy wiejskiej w Kaźmierzewie – wykup wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 60.605,00 zł, natomiast limity wydatków wynoszą:
 - w 2018 roku – 31.620,00 zł,
 - w 2019 roku – 28.985,00 zł;
- Budowa ul. Piaskowej oraz remont ulic w Mroczy: Czarna Droga, Kościelna, Agatki, Ogrodowa, Żabia,, Rzemieślnicza, Postępu- wykup wierzytelności, limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 219.505,00 zł;

- Remont świetlicy wiejskiej w Drzewianowie oraz zagospodarowanie terenu wokół świetlicy- wykup wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 89.565,00 zł, natomiast limity wydatków wynoszą:
 - w 2018 roku – 71.652,00 zł,
 - w 2019 roku – 17.913,00 zł;
- Zakup nieruchomości gruntowej działki Nr 973/167 o powierzchni 0,1287 ha położonej w Mroczy na cele publiczne ogólnodostępne tj. zatokę autobusową, limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 50.000,00 zł;
- Budowa strzelnicy sportowej w Mroczy, limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 74.200,00 zł;
- Wykonanie dokumentacji technicznej budowy drogi gminnej do Parku Jagiełły; limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 12.300,00 zł;
- Wykonanie dokumentacji technicznej przebudowy ulic Wodnej i Śluzowej oraz na wykonanie połączenia drogowego pomiędzy ulicą Zieloną a Kościuszki; limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 70.0000,00 zł;
- Przebudowa dróg gminnych tj. ul. Kościuszki, ul. Plac 1 Maja, ul. 5 Stycznia, ul. Łabędzkiego i ul. Bydgoskiej wraz z przebudową przepustu w ciągu drogi gminnej tj. ul. Bydgoskiej w mieście Mrocza, limit zobowiązań i limit wydatków na 2018 rok wynosi 2.200.000,00 zł;
- Przebudowa ulic: Polnej, Rzecznej, Zielonej, Łąkowej, 27 Stycznia oraz budowa ulic: Słonecznej, Cichej – etap II i parkingu na ul. Łąkowej – wykup wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 1.600.000,00 zł, limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:
 - w 2019 roku – 50.000,00 zł,
 - w 2020 roku – 50.000,00 zł,
 - w 2021 roku – 80.000,00 zł,
 - w 2022 roku – 80.000,00 zł,
 - w 2023 roku – 100.000,00 zł,
 - w 2024 roku – 150.000,00 zł,
 - w 2025 roku – 200.000,00 zł,
 - w 2026 roku – 230.000,00 zł,
 - w 2027 roku – 330.000,00 zł,
 - w 2028 roku – 330.000,00 zł;
- Opracowanie projektu modernizacji oczyszczalni ścieków w Mroczy, limit zobowiązań i limit wydatków na 2019 rok wynosi 120.000,00 zł.