

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mrocza na lata 2020-2038

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mrocza, zwana dalej WPF, została przygotowana na lata 2020-2038 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 2038.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mrocza zastosowano wzory załączników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. poz. 1903).

Wymogi dotyczące opracowania wieloletniej prognozy finansowej :

a) 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;

b) relacja z art. 242 na lata 2020 i 2021 :

- 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,

c) relacja z art. 242 na lata 2022 i kolejne :

- wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8;

d) art. 243 ufp, w którym określony został indywidualny wskaźnik limitujący wielkość obsługi zadłużenia; przy ustalaniu relacji z art. 243 ufp na rok 2020 i lata następne należy uwzględnić zapisy art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych

oraz niektórych ustaw (Dz. U. poz. 2500).

Wielkości wykazane w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2020 wynikają z projektu uchwały budżetowej Gminy Mrocza. Zarówno WPF jak i projekt budżetu na 2020 rok opracowane zostały zgodnie z możliwościami finansowymi Gminy, z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych określonych przez Ministerstwo Finansów. Długi horyzont czasowy (lata 2020-2038), wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów, tj. uwzględniając ich wzrost w

średniorocznym tempie do 1%. Natomiast wydatki budżetu zaplanowano na poziomie możliwości finansowych Gminy Mrocza, zmniejszanie wydatków bieżących w perspektywie wieloletniej jest skutkiem uwarunkowań zewnętrznych m.in. obniżania subwencji oświatowej i zmniejszenia dochodów własnych.

Podstawą wyliczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań, określonego w art. 243 ufp, na rok 2020 jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za rok 2017 i 2018, oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku i przewidywane wykonanie budżetu za rok 2019.

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	3,7 %	3,4 %	3,3, %	3,1 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	2,9 %	2,8 %	2,7 %	2,7 %	2,6 %	2,5 %	2,4 %
Inflacja	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja –październik 2019r., Warszawa, 28.10.2019r.

Wskaźnik	2034	2035	2036	2037	2038
PKB	2,3 %	2,2 %	2,2 %	2,1 %	2,0 %
Inflacja	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja –październik 2019r., Warszawa, 28.10.2019r.

2. Dochody

Dochody bieżące

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów bieżących szacuje się w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów w latach ubiegłych (2017-2019), oraz w oparciu o założenia makroekonomiczne, uwzględniając wzrost dochodów w średniorocznym tempie do 1%.

1) Udział w podatkach centralnych :

- podatek dochodowy od osób fizycznych w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku. tj. 4.416.282,00 zł, w latach 2021-2023 przyjęto wzrost o wskaźnik PKB, natomiast w latach 2024-2038 przyjęto kwotę 4.900.000,00 zł;
- podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości przewidywanego wykonania 2019 roku, tj. 32.000,00 zł, w latach 2021-2022 przyjęto wzrost o wskaźnik PKB, natomiast w latach 2023-2038 przyjęto kwotę 36.000,00 zł.

2) Subwencje ogólne z budżetu państwa :

W 2020 roku zmniejszono subwencję ogólną o kwotę 2.184.629,00 zł w stosunku do projektu roku 2019, tj.:

- zmniejszenie subwencji oświatowej o kwotę 62.647,00 zł
- zmniejszenie subwencji wyrównawczej o kwotę 2.135.352,00 zł
- wzrost subwencji równoważącej o kwotę 13.370,00 zł

Kwota subwencji ogólnej na 2020 rok wynosi 14.881.227,00 zł, tj. :

- część oświatowa – 9.498.309,00 zł,
- część wyrównawcza – 5.188.574 zł,
- część równoważąca – 194.344,00 zł.

W 2020 roku mniejsza subwencję ogólną - część wyrównawczą, ze względu na wyższe dochody podatkowe, w związku z przeprowadzoną kontrolą Krajowej Administracji Skarbowej w 2018 roku, w zakresie opodatkowania majątku Gminy. W 2021 roku zapisano kwotę subwencji ogólnej w wysokości 15.800.000,00 zł.

Natomiast w latach 2022-2038 prognozuje się kwoty subwencji na poziomie 16.000.000,00 zł.

3) Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 15.388.948,92 zł

Dotacje z budżetu państwa na 2020 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów: Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WFB.I.3110.4.1.2019 z dnia 21 października 2019r. i Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD-3120-39/18 z 23.10.2018r., tj. 14.597.870,00 zł.

Uwzględniono także dochody z tytułu zwrotu 19,653% poniesionych wydatków bieżących w 2019 roku w ramach funduszu sołeckiego tj. kwotę 39.846,26 zł.

W ramach dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zaplanowano :

- dotację w ramach RPO na realizację projektu „Dobra szkoła w gminie Mrocza” – 100.961,25 zł,
- dotację w ramach RPO na realizację projektu „Aktywnie w świat – zajęcia dodatkowe dla przedszkolaka w gminie Mrocza” – 137.771,41 zł.
- środki z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na zadanie „Odbudowa drogi gminnej Nr G090114C relacji Witosław-Wyrza na odcinku od km 1+185 do km 1+856, wraz ze znajdującym się w jej ciągu przepustem drogowym” – 512.500,00 zł.

Natomiast kwoty dotacji na lata 2021-2038 zaplanowano w wysokościach od 14.700.000,00 do 14.900,000 zł, tj. przybliżonych wartościach roku 2020, bez planowania od 2022 roku dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

4) Pozostałe dochody bieżące (7.806.307,00 zł), w tym : podatki i opłaty

W 2020 roku podatki i opłaty lokalne zaplanowano w oparciu o:

- komunikat Prezesa GUS z dnia 18.10.2019r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020 (kwota 58,46 za 1dt);
- komunikat Prezesa GUS z dnia 19.10.2019r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019r. (194,24 za 1m3);
- uchwałę Nr XI/103/2019 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 27 września 2019r. w sprawie ustalenia stawek opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, na terenie Miasta i Gminy Mrocza;
- uchwałę Nr XI/104/2019 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 27 września 2019r. w sprawie opłaty targowej;
- uchwałę Nr XII/110/2019 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 25 października 2019r. w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od nieruchomości;
- uchwałę Nr XII/111/2019 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 25 października 2019r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych i zwolnień w tym podatku;
- zarządzenie Nr 0050.183.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 10 września 2019 roku w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu gminy Mrocza na 2020 rok,
- podatek od czynności cywilnoprawnych i od spadków i darowizn – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2019,
- opłatę od posiadania psa – 30,00 zł,
- pozostałe podatki i opłaty – na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019,
- dochody z dzierżawy, najmu oraz opłaty za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów.

W roku 2021 prognozuje się pozostałe dochody bieżące w wysokości 7.550.000,00 zł, w latach 2022-2038 na poziomie 7.600.000,00 zł.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2020 roku zostały zaplanowane w wysokości 7.293.655,30 zł, w tym:

- ze sprzedaży majątku - 875.500,00 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - 6.418.155,30 zł.

1) Wpływy w ramach dotacji i środków na inwestycje :

- dotacja w ramach RPO na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości : Mrocza , Chwałka, Słupówko, Wiele, Drzewianowo w gminie Mrocza-etap III” – 700.000,00 zł,
- dotacja w ramach PROW na lata 2014-2020 na zadanie „Przebudowa drogi gminnej Nr 090148C Modrakowo-Kosowo” – 639.430,00 zł,
- środki z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie „Rozbudowa skrzyżowania ulic: 5 Stycznia, Łabędzkiego, Łobżenickiej, Plac Wolności (km 1+591,20 do km 1+784,20) w Mroczy” – 668.631,54 zł,
- dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na zadanie „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” – 138.523,97 zł,
- dotacja w ramach RPO na zadanie „Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy” – 2.189.335,19 zł,
- dotacja w ramach RPO na zadanie „Przebudowa i rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy” – 769.884,49 zł,
- dotacja w ramach PROW na lata 2014-2020 na zadanie „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy Drażno, gmina Mrocza dz. ewid.32/5 - etap II” – 152.245,00 zł,
- środki z WFOŚiGW w Toruniu na „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Mrocza” – 63.828,96 zł,

Ponadto w dochodach majątkowych uwzględniono zwrot 19,653% poniesionych wydatków inwestycyjnych w 2019 roku w ramach funduszu sołeckiego tj. kwotę 31.924,73 zł.

W roku 2021 zaplanowano dotacje i środki na inwestycje w kwocie 3.995.000,00 zł, w latach 2022-2023 na poziomie 1.800.000,00 zł.

2) Dochody ze sprzedaży majątku :

W 2020 roku planuje się dochody ze sprzedaży działek budowlanych i lokali mieszkalnych na łączną kwotę 875.500,00 zł tj. 1,8% planu dochodów ogółem.

Do zbycia proponuje się:

- a) działki budowlane położone w Mroczy przy ul. Celtyckiej i ul. Piastowskiej o numerach: 1305/12, 1305/15, 1305/27, 1305/28,, 1305,29, 1305/30, 1305/36, 1305/37, oraz przy ul. Czereśniowej nr 999/18.
- b) grunty rolne – działki; nr 798/5, 798/6 położone przy Rondzie Nakielskim na cele inwestycyjne i nr 107 w Ostrowie. Sprzedaż w/w działek nastąpi w trybie przetargów nieograniczonych.

Sprzedaż ratalną lokali mieszkalnych zaplanowano na poziomie 4.500,00 zł, natomiast sprzedaż przy wpłacie jednorazowej - na poziomie 8.000,00 zł.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano w wysokości 6.000,00 zł.

W kolejnych latach tj. 2021-2025 planuje się sprzedaż mienia gminnego na poziomie 200.000,00 zł, w roku 2026 – 150.000,00 zł, w roku 2027 – 200.000,00 zł.

Majątek przeznaczony do sprzedaży

Rok	Lokale	Nr działki	Powierzchnia	Położenie	
Planowany	mieszkalne		działki	działki	dochód
2020	2	za gotówkę 90% bonifikaty na raty 80 % bonifikaty			8 000,00 4 500,00
		1305/12	01701	Mrocza	
		1305/15	0,1475		
		1306/27	0,1060	ul. Piastowska	
		1305/28	0,1110	ul. Celtycka	
		1305/29	0,1060		423 000,00
		1305/30	0,1101		
		1305/36	0,1432		
		1305/37	0,1570		
		999/18	0,2084	ul. Czereśniowa	
		798/5	1,2907	Mrocza	290 000,00
		798/6	1,1677	Mrocza	
		107	2,4100	Ostrowo	150 000,00
				RAZEM;	875 500,00
2021	2	64	0,8072	Witosław	200 000,00
		54/3	0,8000	Wiele	
2022	2	118	1,9400	Ostrowo	200 000,00
		77	0,8800	Wiele	
2023	2	98/3	3,4634	Kaźmierzewo	200 000,00
		181	0,0500	Drzewianowo	
		206/16	2,2371	Ostrowo	
2024	2	44	2,9100	Kaźmierzewo	200 000,00
2025	2	52/3	0,0840	Drzewianowo	200 000,00
		166	0,9000	Drzewianowo	
		117/3	0,2372	Drzewianowo	
2026	2	432/9	1,0180	Mrocza	150 000,00
		432/8	0,4235	Mrocza	
2027	2	44/2	2,5100	Jeziorki Zabartowskie	200 000,00

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.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozuje się w podziale na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki na obsługę długu,

1) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2020 roku zaplanowano na poziomie 15.889.807,98 zł, w tym uwzględniono minimalne wynagrodzenie na poziomie 2.600,00 zł, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 września 2019r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020r. (17,00 zł).

Na rok 2020 nie zaplanowano podwyżek dla pracowników samorządowych.

W latach 2021-2023 przyjmuje się wynagrodzenia i składki od nich naliczane na poziomie 16.000.000,00 zł, z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

2) Wydatki na obsługę długu zostały zaplanowane w 2020 roku w kwocie 711.500,00 zł w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupów wierzytelności; zaplanowano także koszty obsługi emisji obligacji i opłatę przygotowawczą przy zakupie w systemie ratalnym samochodu do Straży Miejskiej . Od roku 2020 odsetki od wykupu wierzytelności podlegają liczeniu do wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ufp. W kolejnych latach 2021-2038 uwzględniono powyższe zapisy.

Pozostałe wydatki bieżące planuje się w ramach możliwości finansowych Gminy Mrocza, od 2022 roku planuje się mniejsze wydatki bieżące, celem wygenerowania w poszczególnych latach nadwyżki budżetowej przeznaczonej na spłatę kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2020-2038 nie uwzględnia wydatków bieżących z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe prognozuje się w podziale na :

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy,
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Wydatki majątkowe 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 2020-2028.

W 2020 roku wydatki majątkowe planowane są na poziomie 18.172.863,20 zł, co stanowi około 29,% wydatków ogółem.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano m.in. :

- spłaty rat wykupów wierzytelności w kwocie 1.140.076,72 zł,
- spłaty w systemie ratalnym (zakup samochodu do Straży Miejskiej i miniciągnika z osprzętem do Referatu Obsługi Komunalnej) w kwocie 103.743,87 zł,
- rezerwę inwestycyjną w kwocie 521.513,07 zł.,
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 5.000,00 zł.

W roku 2021 planuje się wydatki majątkowe w wysokości 8.000.000,00 zł, w latach 2022-2038 prognozuje się wydatki majątkowe na poziomie 4.000.000,00 zł, przy udziale środków zewnętrznych i dotacji z UE.

4. Prognoza kwoty długu

Na rok 2020 zaplanowano budżet deficytowy w wysokości 10.875.561,23 zł, który pokryty będzie przychodami z tytułu:

- emisji papierów wartościowych w wysokości 8.763.616,23 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki z Funduszu Dróg Samorządowych z 2019 roku) – 2.076.945,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w wysokości 35.000,00 zł, z tytułu niewykorzystanych środków uzyskanych z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

z lat ubiegłych, z przeznaczeniem na realizację Programu profilaktyki i uzależnień dla Miasta i Gminy Mrocza na 2020 rok.

Planuje się także zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 639.430,00 zł na zadanie :

- Przebudowa drogi gminnej Nr 090148C Modrakowo-Kosowo.

Spłata pożyczki planowana jest w 2020 roku i podlega wyłączeniu, zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych.

Na rok 2021 zaplanowano budżet deficytowy w wysokości 3.602.855,00 zł, który pokryty będzie przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych.

W latach 2020-2021 planuje się emisję papierów wartościowych w wysokości 16.000.000,00 zł, tj.

1) w 2020 roku w kwocie 11.000.000,00 z przeznaczeniem na :

- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – 1.276.006,72 zł,
- restrukturyzację zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego zadłużenia – 960.377,05 zł,
- pokrycie deficytu budżetu – 8.763.616,23 zł;

2) w 2021 roku w kwocie 5.000.000,00 z przeznaczeniem na :

- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – 1.397.145,00 zł,
- pokrycie deficytu budżetu – 3.602.855,00 zł.

3) Wprowadzenie zadania „Centrum aktywizacji społecznej w Witosławiu”, finansowanego ze środków UE na lata 2020-2021 spowodowało zwiększenie :

- w 2020 roku dochodów majątkowych na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 1.058.351,42 zł, tj. do kwoty 5.647.770,07 zł (rubr. 9,2, 9.2.1, 9.2.1.1) , oraz wydatków majątkowych na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 o kwotę 1.492.933,66 zł, tj. do kwoty 10.683.479,96 zł (rubr. 9.4, 9.4.1); w tym: wydatków majątkowych finansowanych środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 1.058.351,42 zł, tj. do kwoty 5.589.787,07 zł (rubr. 9.4.1.1.);
- w 2021 roku dochodów majątkowych na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 487.030,54 zł, tj. do kwoty 1.858.867,97 zł (rubr. 9,2, 9.2.1, 9.2.1.1) , oraz wydatków majątkowych na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 o kwotę 687.015,93 zł, tj. do kwoty 6.552.086,38 zł (rubr. 9.4, 9.4.1); w tym: wydatków majątkowych finansowanych środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o kwotę 487.030,54 zł, tj. do kwoty 1.858.867,97 zł (rubr. 9.4.1.1.).

Powyższe zmiany nie mają wpływu na spełnienie wskaźnika z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

Wykup obligacji zaplanowano w latach 2026-2038 i przedstawia się następująco :

- w roku 2026 – kwota 500.000,00 zł,
- w roku 2027 – kwota 500.000,00 zł,
- w roku 2028 – kwota 700.000,00 zł,
- w roku 2029 – kwota 1.100.000,00 zł,
- w roku 2030 – kwota 1.000.000,00 zł,
- w roku 2031 - kwota 1.000.000,00 zł,
- w roku 2032 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2033 - kwota 1.600.000,00 zł,

- w roku 2034 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2035 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2036 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2037 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2038 - kwota 1.600.000,00 zł

Począwszy od roku 2022 wynik budżetu wykazuje nadwyżkę , która będzie przeznaczona na pokrycie rozchodów związanych ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji.

Dla zachowania relacji z art. 243 ufp (nowy wskaźnik spłaty zadłużenia) dokonano aneksów umów kredytowych z Bankiem Spółdzielczym w Koronowie, zachowując końcowe okresy spłaty zawarte w umowach i zachowując terminy ostatecznej spłaty, określone w wydanych opiniach Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o możliwości spłaty kredytów.

Ponadto na podstawie art. 243 ust.3b ufp zrestrukturyzowano zadłużenie Gminy Mrocza w kwocie 960.377,05 zł, wcześniejsza spłata zobowiązań w 2020 roku pokryta będzie środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania, tj. z emisji obligacji komunalnych.

Kwota 960.377,05 zł podlega wyłączeniu zgodnie z art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy.

Dla spełnienia warunku określonego w ust. 3b pkt 1 dokonano analizy umów kredytowych pod względem łącznych kosztów obsługi, w tym : odsetek, opłat i prowizji.

Bank/Nr umowy	Nazwa zadania
BOŚ umowa NR S/4/06/2012/1027/F/OBR/272.66.2012 z dnia 15.06.2012	Budowa obwodnicy miasta Mrocza kwota 264.324,48 zł
BS Mrocza umowa Nr 189/121/I/6/2012 z dnia 24.10.2012	Budowa boisk sportowych ORLIK w Mroczy i w Witosławiu – kwota 95.000,00 zł
BS Mrocza umowa Nr 58/19/I/K/2014 z dnia 18.04.2014	Zagospodarowanie terenu wokół SP Mrocza- kwota 300.000,00 zł
BS Mrocza umowa Nr 59/19/I/K/2014 z dnia 18.04.2014	Zagospodarowanie terenu wokół SP Witosław kwota 140.000,00 zł
BS Mrocza umowa Nr 60/19/I/K/2014 z dnia 18.04.2014	Budowa Centrum Turystyki Rowerowej w Krukówku – kwota 140.000,00 zł
BS Mrocza umowa Nr 148/68/I/K/2014 z dnia 13.10.2014	Remont świetlicy wiejskiej w Jeziorkach Zabartowskich, gmina Mrocza kwota 21.052,60 zł.
RAZEM	960.377,05 zł

Po dokonaniu powyższych zmian plan spłat rat kredytów i pożyczek oraz planowanej emisji obligacji komunalnych, ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2038, przedstawia się następująco :

- w roku 2020 – kwota 2.875.813,77 zł, w tym: wyłączenia z art. 243 ust.3a – 639.430,00 zł, ust. 3b – 960.377,05 zł
- w roku 2021 – kwota 1.397.145,00 zł,
- w roku 2022 – kwota 185.000,00 zł,
- w roku 2023 – kwota 370.000,00 zł,
- w roku 2024 – kwota 1.100.000,00 zł,
- w roku 2025 – kwota 1.155.000,00 zł,
- w roku 2026 – kwota 1.410.000,00 zł,
- w roku 2027 – kwota 1.390.000,00 zł,
- w roku 2028 – kwota 1.390.000,00 zł,
- w roku 2029 – kwota 1.570.000,00 zł,
- w roku 2030 – kwota 1.620.000,00 zł,
- w roku 2031 - kwota 1.720.000,00 zł,
- w roku 2032 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2033 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2034 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2035 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2036 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2037 - kwota 1.600.000,00 zł,
- w roku 2038 - kwota 1.600.000,00 zł.

Od roku 2020, zgodnie z art. 243 ust. 1, do obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia włączono zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę długu od tych zobowiązań. Gmina Mroczna na 31.12.2019r. posiada zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 w kwocie 6.882.733,30 zł, w tym:

- a) zaciągnięte przed dniem 1 stycznia 2019 roku – 6.706.049,09 zł (niewliczane do wskaźnika z art. 243 ust.1 ufp),
- b) zaciągnięte po dniu 1 stycznia 2019 roku – 176.684,21 zł (wliczane do wskaźnika zadłużenia z art. 243 ust.1 ufp).

Spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, przedstawiają się następująco :

- w roku 2020 – kwota 1.245.547,51 zł, w tym: 105.470,79 zł – zaciągnięte po 1.01.2019r.
- w roku 2021 – kwota 1.231.299,14 zł, w tym: 71.213,42 zł – zaciągnięte po 1.01.2019r.
- w roku 2022 – kwota 1.165.391,42 zł,
- w roku 2023 – kwota 1.175.076,72 zł,
- w roku 2024 – kwota 1.095.694,81 zł,
- w roku 2025 – kwota 541.935,60 zł,
- w roku 2026 – kwota 187.797,10 zł,
- w roku 2027 – kwota 120.000,00 zł,

- w roku 2028 – kwota 120.000,00 zł.

Stan zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 na 31.12.2020r.

L p.	Wierzyciele	Nazwa zadania	Kwota zobowiązania
1.	PKO Bank Polski SA	Budowa obwodnicy miasta Mrocza	2.508.553,27
2.	Getin Noble Bank	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości Chwałka i Ostrowo w gminie Mrocza	648.915,10
3.	PKO Bank Polski SA	Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą	1.693.504,00
4.	Bank Spółdzielczy w Barcinie	Przebudowa drogi gminnej - ul. Rieczna w Mroczy, remont ulicy Słonecznej w Mroczy, przebudowa drogi gminnej – ul. Polna w Mroczy, remont ul. Kościelnej w Mroczy, budowa chodnika w ciągu ulicy Spokojnej w Mroczy – etap II, remont nawierzchni ulicy Wacława Polewczyńskiego „Połomskiego”	715.000,00
5.		Sprzedaż ratalna	71.213,42
	RAZEM	ZOBOWIĄZANIA DŁUŻNE NA 31.12.2020r.	5.637.185,79

Zadłużenie na 31.12.2020 rok z tytułu pożyczek i kredytów wynosi 8.507.145,00 zł, z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 – 5.637.185,79 zł, oraz z tytułu planowanej emisji obligacji - 11.000.000,00 zł. Razem kwota zadłużenia to 25.144.330,79 zł. co stanowi 51,6% planowanych dochodów ogółem.

W 2020 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego, w wysokości 639.430,00 zł, na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 090148C Modrakowo-Kosowo”.

Splata pożyczki planowana jest w 2020 roku. i podlega wyłączeniu, zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych.

W 2020 roku i w latach kolejnych, zgodnie z prognozowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek od zobowiązań, zachowana zostaje relacja, o której mowa w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Dług Gminy Mrocza w latach 2020-2038 przedstawia się następująco :

- rok 2020 – 25.144.330,79 zł,
- rok 2021 – 27.515.895,65 zł,
- rok 2022 – 26.165.504,23 zł,
- rok 2023 – 24.620.427,51 zł,
- rok 2024 – 22.424.732,70 zł,
- rok 2025 – 20.727.797,10 zł,
- rok 2026 – 19.130.000,00 zł,
- rok 2027 – 17.620.000,00 zł,
- rok 2028 - 16.110.000,00 zł,
- rok 2029 - 14.540.000,00 zł,
- rok 2030 - 12.920.000,00 zł,
- rok 2031 - 11.200.000,00 zł,
- rok 2032 - 9.600.000,00 zł,
- rok 2033 - 8.000.000,00 zł,
- rok 2034 - 6.400.000,00 zł,
- rok 2035 - 4.800.000,00 zł,
- rok 2036 - 3.200.000,00 zł,
- rok 2037 - 1.600.000,00 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 2020-2028.

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:

1. Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej – koszty trwałości projektu - limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 7.133,86 zł.
2. Realizacja systemu innowacyjnego edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych – koszty trwałości projektu -

limit zobowiązań wynosi 1.570,83 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- w 2020 roku – 1.256,66 zł,
- w 2021 roku – 314,17 zł.

3. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0, limit zobowiązań wynosi 699,90 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- w 2020 roku – 353,70 zł,
- w 2021 roku – 346,20 zł.

4. Aktywnie w świat – zajęcia dodatkowe dla przedszkolaka w gminie Mrocza, limit zobowiązań wynosi 501.453,35 zł, natomiast limity wydatków na poszczególne lata wynoszą:

- w 2020 roku - 179.509,45 zł (środki UE -137.771,44 zł, środki własne – 41.738,01 zł),
- w 2021 roku - 321.943,90 zł (środki UE -288.463,90 zł, środki własne – 33.480,00 zł).

5. Dobra szkoła w gminie Mrocza, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 106.530,00 zł (środki UE -100.961,25 zł, środki własne – 5.568,75 zł).

6. Odbudowa drogi gminnej Nr G090114C relacji Witosław-Wyrza na odcinku od km 1+185 do km 1+856, wraz ze znajdującym się w jej ciągu przepustem drogowym, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 512.500,00 zł (środki z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej).

wydatki majątkowe :

1. 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 765.138,70 zł, limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- 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.

2. Budowa obwodnicy miasta Mrocza – wykup wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 3.162.958,39 zł, limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- 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.

3. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 , limit zobowiązań wynosi 234.969,38 zł, natomiast limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2020 roku – 162.969,38 zł (środki UE – 138.523,97 zł, środki własne – 24.445,41 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.
4. Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej dla miejscowości : Mrocza, Chwałka, Słupówko, Wiele, Drzewianowo w gminie Mrocza – etap III, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 1.030.000,00 zł (środki UE -700.000,00 zł, środki własne – 330.000,00 zł).
5. Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy, limit zobowiązań wynosi 10.188.883,46 zł, natomiast limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:
- w 2020 roku kwota 5.094.441,73 zł, (środki UE – 2.189.335,19 zł, środki własne – 2.905.106,54 zł),
 - w 2021 roku kwota 5.094.441,73 zł, (środki UE – 1.371.837,43 zł, środki własne – 3.722.604,30 zł).
6. Przebudowa drogi gminnej Nr 090148C Modrakowo-Kosowo, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 1.027.885,37 zł (środki UE -639.430,00 zł, środki własne – 388.455,37 zł).
7. Przebudowa i rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 925.746,47 zł (środki UE -769.884,49 zł, środki własne – 155.861,98 zł).
8. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy Drażno, gmina Mrocza dz. ewid.32/5 - etap II, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 178.874,63 zł (środki UE -94.262,00 zł, środki własne – 84.612,63 zł).
9. Centrum aktywizacji społecznej w Witosławiu, limit zobowiązań wynosi 2.179.949,59 zł, natomiast limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:
- w 2020 roku – 1.492.933,66 zł (środki z UE – 1.058.351,42 zł, środki własne – 434.582,24 zł),
 - w 2021 roku – 687.015,93 zł (środki z UE – 487.030,54 zł, środki własne –199.985,39 zł).
- Zadanie realizowane w ramach Osi priorytetowej 7, Działanie 7.1. Rozwój lokalny kierowany przez społeczność, Przedsięwzięcie LSR : Infrastruktura dla włączenia społecznego, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

wydatki bieżące:

1. Zapewnienie dostępu szerokopasmowego Internetu na terenie powiatu, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 3,25 zł.
2. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 6.967,58 zł.
3. Opracowanie projektu planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów w obrębie Drzewianowo, gmina Mrocza, limit zobowiązań i limit wydatków na 2020 rok wynosi 5.904,00 zł.
4. Opracowanie projektu planu zagospodarowania przestrzennego dla części terenów w obrębie Modrakowo i Wyrza, gmina Mrocza, limit zobowiązań i limit wydatków na 2020 rok wynosi 30.000,00 zł.

wydatki majątkowe:

1. Budowa hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem i infrastrukturą - spłata wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 2.037.952,00 zł, natomiast limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- 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.

2. Przebudowa drogi gminnej - ul. Rzeczna w Mroczy, remont ulicy Słonecznej w Mroczy, przebudowa drogi gminnej – ul. Polna w Mroczy, remont ul. Kościelnej w Mroczy, budowa chodnika w ciągu ulicy Spokojnej w Mroczy – etap II, remont nawierzchni ulicy Wacława Polewczyńskiego „Połomskiego” – wykup wierzytelności, limit zobowiązań wynosi 740.000,00 zł, natomiast limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2020 roku – 25.000,00 zł,
- w 2021 roku – 45.000,00 zł,
- w 2022 roku – 60.000,00 zł,
- w 2023 roku – 60.000,00 zł,
- w 2024 roku – 80.000,00 zł,
- w 2025 roku – 110.000,00 zł,
- w 2026 roku - 120.000,00 zł,
- w 2027 roku - 120.000,00 zł,
- w 2028 roku - 120.000,00 zł.

3. Zakup samochodu do Straży Miejskiej w systemie ratalnym, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 35.000,00 zł.

4. Podniesienie standardu oświetleniowego na terenie gminy Mrocza, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 775.000,00 zł.

5. Zakup miniciągnika do prac komunalnych (kosiarka, przyczepka, pług do odśnieżania, zmiatarka, posypywarka) w systemie ratalnym, limit zobowiązań wynosi 140.987,74 zł, natomiast limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2020 roku – 70.493,87 zł,
- w 2021 roku – 70.493,87 zł.

6. Rozbudowa drogi gminnej Nr 090732C (km 0+000,00 do km 0+352,76) - ul. Zielonej oraz drogi gminnej Nr 0900170C (km 0+005,90 do km 0+289,40) - ul. Łąkowej w Mroczy”, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 1.839.571,41 zł (środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 866.010,00 zł, środki własne – 973.561,41 zł).

7. Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Mrocza, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 63.828,96 zł (środki z WFOŚiGW).

8. Rozbudowa skrzyżowania ulic: 5 Stycznia, Łabędzkiego, Łobżenickiej, Plac Wolności (km 1+591,20 do km 1+784,20) w Mroczy, limit zobowiązań wynosi 2.019.924,23 zł, natomiast limity wydatków w poszczególnych latach wynoszą:

- w 2020 roku – 1.215.693,71 zł (środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 668.631,54 zł, środki własne – 547.062,17 zł),

- w 2021 roku – 804.230,52 zł (środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 442.326,78 zł, środki własne – 361.903,74 zł).

9. Rozbudowa drogi gminnej Nr 090729C (km 0+000,00 do km 0+159,60) - ul. Wodnej w Mroczy, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 690.560,63 zł (środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 379.808,00 zł, środki własne – 310.752,63 zł).

10. Przebudowa drogi gminnej Nr 090727C (km 0+009,40 do km 0+170,80) - ul. Śluzowej w Mroczy, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 180.296,80 zł (środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 99.163,00 zł, środki własne – 81.133,80 zł).

11. Remont nawierzchni drogi gminnej Nr 090125C od km 0+574,45 do km 1+562,57 w miejscowości Samsiecznynek, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 497.634,48 zł (środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 273.698,00 zł, środki własne – 223.936,48 zł).

12. Przebudowa drogi gminnej Nr 090106C (km 0+008,50 do km 1+026,50) w Wielu, gmina Mrocza, limit zobowiązań i limit wydatków w 2020 roku wynosi 833.212,31 zł (środki z Funduszu Dróg Samorządowych – 458.226,00 zł, środki własne – 374.946,31 zł).

Limity wydatków, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy wynikające z załącznika przedsięwzięć na lata 2020-2028 w poszczególnych latach wynoszą :

- w roku 2020 – 18.102.628,63 zł,
- w roku 2021 – 8.138.863,04 zł,
- w roku 2022 – 1.179.791,42 zł,
- w roku 2023 – 1.189.476,42 zł,
- w roku 2024 – 1.110.094,81 zł,
- w roku 2025 – 556.335,60 zł,
- w roku 2026 – 202.197,10 zł,
- w roku 2027 – 120.000,00 zł,
- w roku 2028 – 120.000,00 zł.

W ramach upoważnienia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, określa się limit zobowiązań na lata 2020-2021 dla zadania polegającego na “Odbiorze i zagospodarowaniu zmieszanych

i zbieranych selektywnie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych, nieruchomości na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne i nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno - wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku, znajdujących się na terenie Gminy Mrocza oraz z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych” w wysokości 2.700.000,00 zł.

Limity wydatków w poszczególnych latach:

- w 2020 roku - kwota 1.350.000,00 zł,

– w 2021 roku - kwota 1.350.000,00 zł.

Wyliczenie kwoty długu do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2020r.

Dług na 31.12.2019r.	17.626.262,07
Emisja obligacji w 2020 roku	11.000.000,00*
Pożyczka na wyprzedzające finansowanie (BGK)	639.430,00**
Spłata rat kredytów i pożyczek w 2020r.	- 1.276.006,72
Wcześniejsza spłaty istniejącego zadłużenia	- 960.377,05
Spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie	- 639.430,00**
Spłata wykupu wierzytelności zgodnie z harmonogramem w 2020r.	- 1.140.076,72
Spłaty ratalne w 2020 roku	- 105.470,79

Dług na 31.12.2020r.	25.145.330,79

* W 2020 roku zaplanowano emisję papierów wartościowych w wysokości **11.000.000,00 zł**, z przeznaczeniem na :
- na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów – **1.276.006,72 zł**,
- restrukturyzację zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego zadłużenia – **960.377,05 zł**,
- pokrycie deficytu budżetu – **8.763.616,23 zł**;

** Pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 090148C Modrakowo-Kosowo” w kwocie **639.430,00 zł**; spłata nastąpi po uzyskaniu środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, w ramach RPOW na lata 2014- 2020.