

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy ROGÓŻNO na lata 2016 - 2028

1. Dotyczy dochodów lat 2016-2028 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 1

Objaśnienia:

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost dochodów w następujących wysokościach:

2016	- ustalono na podstawie informacji o przyznanych dotacjach, subwencjach. Podatki i opłaty lokalne ustalono na podstawie maksymalnej stawki w podatku leśnym, maksymalnej stawki w podatku rolnym oraz stawek w podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych powiększonych o przyjęty wskaźnik inflacji 1,7%. Pozostałe dochody zwiększono o przyjęty wskaźnik inflacji w wysokości 1,7%. W dochodach majątkowych przyjęto środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki (593.000,00 zł). Zgodnie z podpisaną umową na dofinansowanie rozbudowy szkoły w roku 2016 Gmina ma otrzymać ostatnią ratę dofinansowania. <u>Wykonanie roku 2015</u> – prognozowano na podstawie przewidywanego wykonania dochodów. W związku z tym, ujęto w poz. Dochodów majątkowych kwotę 723.000,00 zł, która zgodnie z podpisaną umową powinna wpłynąć na rachunek budżetu w 2015 r. Są to środki należne z Ministerstwa Sportu i Turystyki za rozbudowę szkoły podstawowej w Rogóźnie.
2017	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2016 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 2%. Nie planuje się dochodów majątkowych.
2018	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2017 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 2%. Nie planuje się dochodów majątkowych.
2019	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2018 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 2%. Nie planuje się dochodów majątkowych.
2020	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2019 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 2%. Nie planuje się dochodów majątkowych.
2021	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2020 ze zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.
2022	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2021 ze zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.
2023	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2022 ze zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.
2024	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2023 ze zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.
2025	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2024 ze

	zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.
2026	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2025 ze zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.
2027	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2026 ze zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.
2028	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2027 ze zmniejszeniem dochodów bieżących o około 2% . Nie planuje się dochodów majątkowych.

2. Dotyczy wydatków lat 2016-2028 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 2:

Objaśnienia:

Rok budżetowy	Wydatki
2016	- wzrost wydatków z 2015 r. o 2% wynagrodzenia dla nauczycieli i 3% dla pozostałych pracowników. Uwzględniono fundusz nagród dla nauczycieli (2%) i pracowników oświaty (3%) oraz dla pozostałych pracowników (3%). Składki ubezpieczenia społecznego i na Fundusz pracy naliczono w zależności od przynależności do grupy zawodowej. Pozostałe wydatki bieżące ustalano na podstawie prognozowanego wykonania do końca 2015 r. Wydatki majątkowe ustalono na podstawie bieżącego zapotrzebowania na inwestycje. Do planu przyjęto te zadania, na które jest możliwość pozyskania dofinansowania z różnych źródeł. W trakcie roku 2016 niektóre z zaplanowanych zadań mogą zostać przeniesione do realizacji na kolejne lata budżetowe ze względu na brak możliwości otrzymania na ich realizację dofinansowania w roku 2016. Również wartości przyjęte do planu są wartościami szacunkowymi, których wysokość zmieni się po postępowaniach przetargowych.
2017	- wydatki bieżące zwiększono o około 1,7% w stosunku do roku 2016. Planuje się wydatki inwestycyjne na wysokim poziomie – między innymi ze względu na kontynuację inwestycji pn. przebudowa drogi w Rogóźnie. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne planuje się zwiększyć o około 1%.
2018	- wydatki bieżące na poziomie wyższym o 2% w stosunku do roku 2017. Zabezpieczono wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne o około 1%. Obniżono wydatki majątkowe.
2019	- wydatki bieżące ustalono na poziomie wyższym od wydatków z roku poprzedniego (o 1,13%). Wydatki na wynagrodzenia i pochodne planuje się zwiększyć o 1% . Nadal planuje się minimalnie wydatki majątkowe.
2020	- ustalono na poziomie wydatków bieżących z roku poprzedniego (wzrost o 1,18%). Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano ze wzrostem o 1% w stosunku do roku 2019. Wydatki majątkowe ze względu na wysoki poziom zadłużenia gminy nadal ulegają zmniejszeniu.
2021	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 1%. Wydatki majątkowe ze względu na wysoki poziom zadłużenia gminy nadal ulegają zmniejszeniu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1%.

2022	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 2%. Wydatki majątkowe ze względu na wysoki poziom zadłużenia gminy nadal ulegają ustalono na poziomie roku 2021. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1,5%.
2023	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 1,17%. Wydatki majątkowe ze względu na wysoki poziom zadłużenia gminy nadal ulegają zmniejszeniu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1%.
2024	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 1,18%. Wydatki majątkowe ze względu na wysoki poziom zadłużenia gminy nadal ulegają zmniejszeniu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 2%.
2025	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 2%. Wydatki majątkowe ustala się na poziomie roku 2024. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1,48 %.
2026	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 2%. Wydatki majątkowe planuje się zwiększyć o 100.000 w stosunku do roku poprzedniego. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1,48%.
2027	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 2%. Wydatki majątkowe planuje utrzymać się na niezmiennym poziomie z roku 2026. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1,93%.
2028	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 2%. Wydatki majątkowe przyjmuje się na wyższym poziomie niż w roku 2027. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 2%.

3. Dotyczy wyników budżetu (nadwyżki/deficyty) w latach 2016-2028 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 3:

Objaśnienia:

W roku 2016 założono wystąpienie deficytu budżetowego w wysokości **2.588.616,00 zł**. Od roku 2017 ze względu na wysoką kwotę zadłużenia gminy należy podjąć działania zmierzające do zmniejszenia kwoty deficytu lub wystąpienia nadwyżki. W związku z tym, planuje się w poszczególnych latach następujące wyniki budżetu:

• 2016 r.	deficyt	2.588.616,00 zł
• 2017 r.	deficyt	539.584,00 zł
• 2018 r.	deficyt	304.301,00 zł
• 2019 r.	deficyt	160.654,00 zł
• 2020 r.		0,00 zł
• 2021 r.	nadwyżka	325.428,00 zł
• 2022 r.	nadwyżka	338.707,00 zł

- 2023 r. nadwyżka 458.030,00 zł
- 2024 r. nadwyżka 637.014,00 zł
- 2025 r. nadwyżka 659.754,00 zł
- 2026 r. nadwyżka 582.949,00 zł
- 2027 r. nadwyżka 606.608,00 zł
- 2028 r. nadwyżka 469.278,00 zł

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu wykazanej w załączniku nr 1 w latach 2021-2028 w poz. 10:

Objaśnienia:

Nadwyżkę z lat 2021 – 2028 przeznacza się na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w tym:

- 2021 r. 325.428,00 zł,
- 2022 r. 338.707,00 zł,
- 2023 r. 458.030,00 zł,
- 2024 r. 637.014,00 zł,
- 2025 r. 659.754,00 zł,
- 2026 r. 582.949,00 zł,
- 2027 r. 606.608,00 zł,
- 2028 r. 469.278,00 zł.

5. Dotyczy przychodów lat 2016 - 2020 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 4:

Objaśnienia:

W prognozowanym okresie przyjęto przychody z następujących tytułów:

Rok budżetowy	Inne przychody	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym i inne
2016	0,00	2.897.929,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 2.588.616,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 309.313,00 zł
2017	0,00	870.049,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 539.584,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 330.465,00 zł
2018	0,00	455.064,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 304.301,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 150.763,00 zł

2019	0,00	420.654,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 160.654,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 260.000,00 zł
2020	0,00	300.000,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 0,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 300.000,00 zł

6. Dotyczy rozchodów w latach 2016-2028 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 5:

Objaśnienia:

W prognozowanym okresie przyjęto następujące rozchody:

Rok budżetowy	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	w tym:	
		Kredyty/pożyczki zaciągnięte	Kredyty/ pożyczki planowane do zaciągnięcia
2016	309.313,00	309.313,00	0,00
2017	330.465,00	97.200,00	233.265,00
2018	150.763,00	78.100,00	72.663,00
2019	260.000,00	0,00	260.000,00
2020	300.000,00	0,00	300.000,00
2021	325.428,00	0,00	325.428,00
2022	338.707,00	0,00	338.707,00
2023	458.030,00	0,00	458.030,00
2024	637.014,00	0,00	637.014,00
2025	659.754,00	0,00	659.754,00
2026	582.949,00	0,00	582.949,00
2027	606.608,00	0,00	606.608,00
2028	469.278,00	0,00	469.278,00

W latach poprzedzających rok budżetowy 2016 zaciągnięto pożyczki i kredyty. Wysokość rat z wyżej wymienionych tytułów będzie wynosiła:

- Kredyt w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy 484.613,00 zł, w tym:
 - 2016 r. - 309.313,00 zł,
 - 2017 r. - 97.200,00 zł,
 - 2018 r. - 78.100,00 zł.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2016-2028 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 6:

Objaśnienia:

W związku z realizacją wielu inwestycji Gmina Rogóżno zaciągnęła kredyty na sfinansowanie zadań. Na koniec 2015 r. zadłużenie Gminy wynosić będzie 484.613,00 zł, w tym:

- kredyt długoterminowy 484.613,00 zł
(rok zaciągnięcia 2010 r., 2012 r.),

Po spłacie raty kredytów w 2016 r. w wysokości 309.313,00,00 zł faktyczna kwota długu już zaciągniętego na koniec 2016 roku będzie wynosić 175.300,00 zł. Jeśli będzie konieczność zaciągnięcia kredytu w 2016 r. kwota długu wzrośnie do poziomu 3.073.229,00 zł. Od roku 2017 planuje się rozpoczęcie spłacania potencjalnego kredytu zaciągniętego w 2016 r. Kwota długu w wieloletniej prognozie finansowej do końca 2020 r. wzrasta. Po tym okresie kwota długu na koniec roku ulega corocznemu zmniejszeniu. W kwocie długu ujęte są zobowiązania już zaciągnięte oraz kredyty i pożyczki planowane do zaciągnięcia.

8. Dotyczy kwoty zobowiązań z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych wykazanej w załączniku nr 1 poz. 7:

Gmina Rogóżno nie posiada zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych.

9. Dotyczy informacji uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych wykazanych w załączniku nr 1 poz. 11:

W poz. 11 wyodrębniono wydatki:

- bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- związane z funkcjonowaniem organów gminy ujęto wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 (wydatki Rady Gminy) i 75023 (wydatki organu wykonawczego – Wójta Gminy, w tym urzędu przy pomocy, którego Wójt realizuje zadania);
- objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych – wydatki bieżące i majątkowe wyszczególnione są w załączniku nr 2 określającym przedsięwzięcia na lata 2016 – 2019;
- inwestycyjne kontynuowane – ujęto wydatki, których termin rozpoczęcia nastąpił przed 2016 r.;
- inwestycyjne nowe – ujęto wydatki, których termin rozpoczęcia przypada od roku 2016;
- majątkowe w formie dotacji – ujęto dotacje dla osób fizycznych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, dotacja na dofinansowanie zakupu samochodu.

10. Dotyczy finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, ujętego w załączniku nr 1 poz. 12:

W roku 2016 i latach następnych nie ujmowano wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej. Wydatki zostaną ujęte w momencie otrzymania informacji o możliwości dofinansowania zadań.

11. Dotyczy danych uzupełniających o długi i jego spłacie ujętych w załączniku nr 1 poz. 14:

Wykazano spłaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z tytułu zaciągniętych już kredytów w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy, w tym:

- Rok 2016 - 309.313,00 zł,
- Rok 2017 - 97.200,00 zł,
- Rok 2018 - 78.100,00 zł.

12. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu w latach 2016-2019:

Objaśnienia:

Deficyt będzie finansowany w następujący sposób:

Rok budżetowy	Finansowanie deficytu		
	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Wolne środki art. 217 ust. 2 pkt. 6	Nadwyżka z lat ubiegłych
2016	2.588.616,00	0,00	0,00
2017	539.584,00	0,00	0,00
2018	304.301,00	0,00	0,00
2019	160.654,00	0,00	0,00

11. Dotyczy przejęcia i spłaty zobowiązań po spzoz oraz pokrycia ujemnego wyniku, wykazanych w załączniku nr 1 poz. 13:

W latach 2016 – 2028 nie ustalono kwot przejęcia i spłaty zobowiązań po spzoz ze względu na to, że Gmina nie planuje takich działań.

12. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2016-2019 w załączniku nr 2 w poz. 1.1:

Objaśnienia:

Nie planuje się przedsięwzięć na projekty lub zadania współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

13. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2016-2019 w załączniku nr 2 w poz. 1.3:

Objaśnienia:

W przedsięwzięciach wykazano następujące zadania inwestycyjne:

- zadanie inwestycyjne „Rozbudowa szkoły podstawowej w Rogóźnie” – realizacja zadania rozpoczęła się w 2011 r. Lata 2011 – 2012 dotyczyły wydatków związanych z przygotowaniem dokumentacji projektowej i kosztorysowej. Dalsze etapy prac przeprowadzone będą w latach 2014 -2016. Łączne nakłady w całym okresie realizacji inwestycji wyniosą 3.384.172,00 zł, natomiast limit 2016 r. wynosić będzie 1.433.748,00 zł.

- zadanie inwestycyjne „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Rogóźnie” – realizacja zadania rozpoczęła się w 2012 r. i została podzielona na dwa etapy. Łączne nakłady wynoszą 59.614,00 zł. W 2016 przyjęto do limitu wydatków kwotę 4.800,00 zł z przeznaczeniem na końcową zapłatę za zrealizowane zadanie.

- zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi w Rogóźnie”. Zadania zaplanowano do realizacji w latach 2015-2017 r. W 2017 r. poniesione zostaną koszty prac budowlanych. Łączne nakłady finansowe ustalono na poziomie 814.000,00 zł, natomiast limit zobowiązań na lata 2016-2017 przyjęto w kwocie 800.000,00 zł.

- zadanie inwestycyjne „Adaptacja mieszkania w budynku szkoły podstawowej w Białochowie na cele szkolne” – okres realizacji lata 2015-2016. Limit zobowiązań z 2016 r. w wysokości 68.637,00 zł obejmuje koszty wykonania adaptacji.

- zadanie inwestycyjne „Termoizolacja budynku szkoły podstawowej w Rogóźnie” – realizacja zadania w latach 2015-2016. W roku 2016 planuje się wykonać prace przy budynku szkoły podstawowej w wysokości 750.000,00 zł. Łączne nakłady ustalono na poziomie 770.000,00 zł.

14. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2016-2019 w załączniku nr 2 w poz. 1.2.:

Objaśnienia:

W związku z tym, iż gmina Rogóżno nie posiada zawartych umów, które należałoby zakwalifikować do ujęcia w załączniku nr 2 poz. 1.2. wykazano kwoty zerowe.

Jednocześnie upoważniono Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją umów, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej, gazu itp.) i których nie należy wykazywać w załączniku nr 2 w poz. 1.2.