

ZARZĄDZENIE NR 74/2017

WÓJTA GMINY ROGÓŻNO

z dnia 19 września 2017 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rogóżno na lata 2017-2027

Na podstawie art. 229 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm¹⁾.) zarządza się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XX/117/2016 Rady Gminy Rogóżno z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2017-2027 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rogóżno na lata 2017-2027 zgodnie z załącznikiem nr 1.
- 2) Zmienia się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Henryk Szpringiel

¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2016 r., poz. 1948; Dz.U. z 2016 r., poz. 1984; Dz.U. z 2016 r., poz. 2260; Dz.U. z 2017 r., poz. 60; Dz.U. z 2017 r., poz. 191; Dz.U. z 2017 r., poz. 659; Dz.U. z 2017 r., poz. 933; Dz.U. z 2017 r., poz. 935; Dz.U. z 2017 r., poz. 1089; Dz.U. z 2017 r., poz. 1475; Dz.U. z 2017 r., poz. 1529; Dz.U. z 2017 r., poz. 1537.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1
do zarządzenia Wójta Gminy
Rogóżno nr 74/2017
z dnia 19 września 2017 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
2017	17 963 846,05	16 497 941,40	1 509 640,00	7 300,00	3 061 398,00	1 434 309,00	5 378 326,00	5 973 690,40	1 465 904,65	23 443,00	1 437 461,65
2018	16 648 362,00	16 120 888,00	1 525 373,00	3 636,00	3 099 738,00	1 455 823,00	5 689 748,00	5 197 686,00	527 474,00	0,00	527 474,00
2019	16 386 535,00	16 362 702,00	1 540 627,00	3 672,00	3 146 235,00	1 477 660,00	5 746 645,00	5 249 663,00	23 833,00	0,00	23 833,00
2020	16 623 259,00	16 608 142,00	1 556 033,00	3 709,00	3 193 428,00	1 499 825,00	5 804 112,00	5 302 159,00	15 117,00	0,00	15 117,00
2021	16 857 264,00	16 857 264,00	1 571 594,00	3 746,00	3 241 329,00	1 522 323,00	5 862 153,00	5 355 181,00	0,00	0,00	0,00
2022	17 110 123,00	17 110 123,00	1 587 310,00	3 783,00	3 289 949,00	1 545 158,00	5 920 774,00	5 408 733,00	0,00	0,00	0,00
2023	17 366 774,00	17 366 774,00	1 603 183,00	3 821,00	3 339 299,00	1 568 335,00	5 979 982,00	5 462 820,00	0,00	0,00	0,00
2024	17 627 276,00	17 627 276,00	1 619 214,00	3 859,00	3 389 388,00	1 591 860,00	6 039 782,00	5 517 448,00	0,00	0,00	0,00
2025	17 891 685,00	17 891 685,00	1 635 407,00	3 898,00	3 440 229,00	1 615 738,00	6 100 180,00	5 572 623,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 160 060,00	18 160 060,00	1 651 761,00	3 937,00	3 491 832,00	1 639 974,00	6 161 181,00	5 628 349,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 432 461,00	18 432 461,00	1 668 278,00	3 976,00	3 544 210,00	1 664 574,00	6 222 793,00	5 684 632,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	18 914 143,12	15 906 787,12	0,00	0,00	0,00	63 000,00	60 000,00	1 000,00	0,00	3 007 356,00
2018	16 801 900,00	15 417 825,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	85 000,00	0,00	0,00	1 384 075,00
2019	16 626 778,00	15 398 739,00	0,00	0,00	x	100 000,00	95 000,00	0,00	0,00	1 228 039,00
2020	16 623 259,00	15 653 910,00	0,00	0,00	x	100 000,00	97 000,00	0,00	0,00	969 349,00
2021	16 531 836,00	15 888 719,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	643 117,00
2022	16 771 416,00	16 127 050,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	644 366,00
2023	16 908 744,00	16 368 956,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	539 788,00
2024	17 137 276,00	16 614 490,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	522 786,00
2025	17 731 228,92	16 614 490,00	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	1 116 738,92
2026	18 160 060,00	17 116 663,00	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	1 043 397,00
2027	18 432 461,00	17 151 484,71	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	1 280 976,29

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-950 297,07	1 321 003,07	0,00	0,00	247 106,00	0,00	1 073 897,07	950 297,07	0,00	0,00
2018	-153 538,00	304 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 301,00	153 538,00	0,00	0,00
2019	-240 243,00	500 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 243,00	240 243,00	0,00	0,00
2020	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	325 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	338 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	458 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	490 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
2025	160 456,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w _x art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b),x}	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	370 706,00	370 706,00	234 750,00	234 750,00	0,00	0,00	0,00
2018	150 763,00	150 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	325 428,00	325 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	338 707,00	338 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	458 030,00	458 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	160 456,08	160 456,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
2017	1 389 365,07	0,00	591 154,28	838 260,28
2018	1 542 651,07	0,00	703 063,00	703 063,00
2019	1 782 642,07	0,00	963 963,00	963 963,00
2020	1 782 621,08	0,00	954 232,00	954 232,00
2021	1 457 193,08	0,00	968 545,00	968 545,00
2022	1 118 486,08	0,00	983 073,00	983 073,00
2023	660 456,08	0,00	997 818,00	997 818,00
2024	160 456,08	0,00	1 012 786,00	1 012 786,00
2025	0,00	0,00	1 277 195,00	1 277 195,00
2026	0,00	0,00	1 043 397,00	1 043 397,00
2027	0,00	0,00	1 280 976,29	1 280 976,29

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych ⁹⁾ wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1.] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + ([1.2.1.] - [2.1.1.] - [2.1.2.] - [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,40%	1,09%	0,00	1,09%	3,42%	6,34%	8,21%	TAK	TAK
2018	1,42%	1,42%	0,00	1,42%	4,22%	4,42%	6,29%	TAK	TAK
2019	2,17%	2,17%	0,00	2,17%	5,88%	3,64%	5,52%	TAK	TAK
2020	2,39%	2,39%	0,00	2,39%	5,74%	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2021	2,52%	2,52%	0,00	2,52%	5,75%	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2022	2,56%	2,56%	0,00	2,56%	5,75%	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2023	3,50%	3,50%	0,00	3,50%	5,75%	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2024	3,52%	3,52%	0,00	3,52%	5,75%	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2025	1,57%	1,57%	0,00	1,57%	7,14%	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2026	0,61%	0,61%	0,00	0,61%	5,75%	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2027	0,54%	0,54%	0,00	0,54%	6,95%	6,21%	6,21%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2017	0,00	0,00	5 691 094,95	1 629 921,00	2 067 343,43	205 343,43	1 862 000,00	1 832 000,00	766 700,00	408 656,00
2018	0,00	0,00	5 689 669,00	1 835 245,00	1 434 777,70	366 572,70	1 068 205,00	1 068 205,00	315 870,00	0,00
2019	0,00	0,00	5 746 565,00	1 853 597,00	1 233 660,00	5 621,00	1 228 039,00	1 228 039,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	5 804 030,00	1 872 133,00	23 406,00	5 621,00	17 785,00	17 785,00	951 564,00	0,00
2021	325 428,00	325 428,00	5 862 070,00	1 890 854,00	5 614,00	5 614,00	0,00	0,00	643 117,00	0,00
2022	338 707,00	338 707,00	5 950 001,00	1 919 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644 366,00	0,00
2023	458 030,00	458 030,00	6 009 501,00	1 938 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539 788,00	0,00
2024	490 000,00	490 000,00	6 129 691,00	1 977 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 786,00	0,00
2025	160 456,08	160 456,08	6 221 636,00	2 006 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 116 738,92	0,00
2026	0,00	0,00	6 346 068,00	2 046 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 397,00	0,00
2027	0,00	0,00	6 472 989,00	2 087 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 280 976,29	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	189 945,31	161 453,51	161 453,51	247 106,00	247 106,00	247 106,00	200 076,43	161 453,51	161 453,51
2018	171 136,51	145 466,03	145 466,03	527 474,00	527 474,00	0,00	180 497,70	145 466,03	145 466,03
2019	0,00	0,00	0,00	23 833,00	23 833,00	0,00	354,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	15 117,00	15 117,00	0,00	354,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	8 000,00	0,00	0,00	46 622,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 058 205,00	527 474,00	0,00	565 762,69	0,00	16 231,00	0,00	0,00	0,00
2019	28 039,00	23 833,00	0,00	4 560,00	0,00	4 206,00	0,00	0,00	0,00
2020	17 785,00	15 117,00	0,00	3 022,00	0,00	2 668,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	370 706,00	524,99	231,00	0,00	231,00	0,00	0,00
2018	109 780,00	272,99	252,00	0,00	252,00	0,00	0,00
2019	31 680,00	20,99	252,00	0,00	252,00	0,00	0,00
2020	31 680,00	0,00	20,99	0,00	20,99	0,00	0,00
2021	31 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	31 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	31 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	31 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	15 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy ROGÓŻNO
na lata 2017 - 2027**

1. Dotyczy dochodów lat 2017-2027 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 1

Objaśnienia:

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost dochodów w następujących wysokościach:

2017	<p>- 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 1,3%. Pozostałe dochody zwiększono o przyjęty wskaźnik inflacji w wysokości 1,3%. W dochodach majątkowych przyjęto środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie przebudowy drogi w Rogóżnie (247.106,00 zł) zgodnie z podpisaną umową na dofinansowanie.</p> <p>Dodatkowo zaplanowano dotację z budżetu Powiatu Grudziądzkiego na przebudowę drogi gminnej Jamy-Gardeja w kwocie 378.647,00 zł na podstawie podpisanej umowy. Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego otrzymano dotację celową w kwocie 803.081,00 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jamy”.</p> <p>Dochody z tytułu czynszu, przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności ustalono na podstawie zawartych umów.</p>
2018	<p>- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2017 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,94%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Dodatkowo zaplanowano środki z budżetu Unii Europejskiej w związku z planowaną realizacją zadania polegającego na termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej. Gmina jest po wstępnej weryfikacji wniosku, na podstawie którego zakwalifikowała się do dofinansowania. W roku 2017 nastąpi podpisanie umowy na dofinansowanie w kwocie 435.500,00 zł. Dodatkowo w związku z przystąpieniem do realizacji projektu „Infostrada 2.0” przyjęto do planu dochodów kwotę 91.974,00 zł.</p>
2019	<p>- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2018 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>W związku z przystąpieniem do realizacji projektu „Infostrada 2.0” przyjęto do planu dochodów kwotę 23.833,00 zł.</p>
2020	<p>- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2019 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>w związku z przystąpieniem do realizacji projektu „Infostrada 2.0” przyjęto do planu dochodów kwotę 15.117,00 zł.</p>
2021	<p>- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2020 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>Nie planuje się dochodów majątkowych</p>
2022	<p>- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2021 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>Nie planuje się dochodów majątkowych</p>
2023	<p>- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2022 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>Nie planuje się dochodów majątkowych</p>

2024	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2023 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Nie planuje się dochodów majątkowych
2025	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2024 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Nie planuje się dochodów majątkowych
2026	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2025 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Nie planuje się dochodów majątkowych
2027	- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2025 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,5%. Przyjęto zwiększenie subwencji, dotacji celowych, podatków i opłat lokalnych, udziałów we wpływach w podatkach o 1% w stosunku do roku poprzedniego. Nie planuje się dochodów majątkowych

2. Dotyczy wydatków lat 2017-2027 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 2:

Objaśnienia:

Rok budżetowy	Wydatki
2017	- wzrost wydatków z 2016 r. o 2% wynagrodzenia dla nauczycieli i pozostałych pracowników. Uwzględniono fundusz nagród dla nauczycieli (2%) i pracowników oświaty (2%) oraz dla pozostałych pracowników (2%). 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 2016 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 2017 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 2017. Również wartości przyjęte do planu są wartościami szacunkowymi, których wysokość zmieni się po postępowaniach przetargowych.
2018	- wydatki bieżące na poziomie wyższym o 1,72% w stosunku do roku 2017. Zmniejszono wydatki na wynagrodzenia i pochodne o około 0,22% ze względu na mniejszą liczbę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w 2018 r. w stosunku do 2017. Obniżono wydatki majątkowe.
2019	- wydatki bieżące ustalono na poziomie wyższym od wydatków z roku poprzedniego (o 1,5%). 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 1,5%). 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 1,5%. 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 1,5%. Wydatki majątkowe ze względu na wysoki poziom zadłużenia gminy ustalono na poziomie zbliżonym do 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 1,5%. 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 1,5%. 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 1,5%. Wydatki majątkowe ze względu na uregulowanie wszystkich spłat pożyczek i kredytów ustalono na wyższym poziomie a niżeli w roku poprzednim . Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o 1,48%.
2026	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 1,5%. Wydatki majątkowe ustalono na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1,48%.
2027	- wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 1,5%. Wydatki majątkowe ustalono na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1,93%.

3. Dotyczy wyników budżetu (nadwyżki/deficyty) w latach 2017-2027 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 3:

Objaśnienia:

W roku 2017 założono wystąpienie deficytu budżetowego w wysokości **826.488,41 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:

• 2017 r. deficyt	950.297,07 zł
• 2018 r. deficyt	153.538,00 zł
• 2019 r. deficyt	240.243,00 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	490.000,00 zł
• 2025 r. nadwyżka	160.456,08 zł
• 2026 r.	0,00 zł
• 2027 r.	0,00 zł

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu wykazanej w załączniku nr 1 w latach 2021-2027 w poz. 10:

Objaśnienia:

Nadwyżkę z lat 2021 – 2025 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. 490.000,00 zł,
- 2025 r. 160.456,08 zł.

5. Dotyczy przychodów lat 2017 - 2020 i 2024 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
2017	247.106,00 zł	1.073.897,07 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 950.297,07 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 97.200,00 zł c) spłatę raty pożyczek zaciągniętych przez gminę do wysokości 26.400,00 zł
2018	0,00 zł	304.301,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 153.538,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 119.083,00 zł c) spłatę raty pożyczek zaciągniętych przez gminę do wysokości 31.680,00 zł
2019	0,00 zł	500.243,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 240.243,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 228.320,00 zł c) spłatę raty pożyczek zaciągniętych przez gminę do wysokości 31.680,00 zł
2020	0,00 zł	300.000,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na: a) deficyt w wysokości 0,00 zł b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 268.320,00 zł c) spłatę raty pożyczek zaciągniętych przez gminę do wysokości 31.680,00 zł

2024	10.000,00 zł Dotyczy zwrotu pożyczki przez Lokalną Grupę Działania Vistula Terra Culmensis – Rozwój przez tradycję	0,00 zł
------	---	---------

6. Dotyczy rozchodów w latach 2017-2025 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
2017	370.706,00	370.706,00	0,00
2018	150.763,00	109.780,00	40.983,00
2019	260.000,00	31.680,00	228.320,00
2020	300.000,00	31.680,00	268.320,00
2021	325.428,00	31.680,00	293.748,00
2022	338.707,00	31.680,00	307.027,00
2023	458.030,00	31.680,00	426.350,00
2024	500.000,00	31.680,00	468.320,00
2025	160.456,08	15.840,00	144.616,08

W latach poprzedzających rok budżetowy 2017 zaciągnięto pożyczki i kredyty. Wysokość rat z wyżej wymienionych tytułów będzie wynosiła:

- Kredyt w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy 484.613,00 zł, w tym:
 - 2017 r. - 97.200,00 zł,
 - 2018 r. - 78.100,00 zł.
- Pożyczka w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu 247.106,00 zł, w tym:
 - 2017 r. - 247.106,00 zł.
- Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 264.000,00 zł, w tym:
 - 2017 r. - 26.400,00 zł,
 - 2018 r. - 31.680,00 zł,
 - 2019 r. - 31.680,00 zł,
 - 2020 r. - 31.680,00 zł,
 - 2021 r. - 31.680,00 zł,
 - 2022 r. - 31.680,00 zł,
 - 2023 r. - 31.680,00 zł,
 - 2024 r. - 31.680,00 zł,
 - 2025 r. - 15.840,00 zł.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2017-2027 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 6:

Objaśnienia:

W związku z realizacją wielu inwestycji Gmina Rogóżno zaciągnęła kredyty i pożyczki na sfinansowanie zadań. Na koniec 2016 r. zadłużenie Gminy wynosić będzie 686.405,00 zł, w tym:

- kredyt długoterminowy 175.300,00 zł
(rok zaciągnięcia 2012 r.),
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie 247.105,00 zł,
- pożyczka długoterminowa 264.000,00 zł.
(rok zaciągnięcia 2016 r.).

Po spłacie raty kredytów w 2017 r. w wysokości 370.706,00 zł faktyczna kwota długu już zaciągniętego na koniec 2017 roku będzie wynosić 315.700,00 zł. Jeśli będzie konieczność zaciągnięcia kredytu w 2017 r. kwota długu wzrośnie do poziomu 1.389.365,07 zł. Od roku 2018 planuje się rozpoczęcie spłacania potencjalnego kredytu zaciągniętego w 2017 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.

W kwocie długu ujęto umowę sprzedaży, w której cena płatna jest w ratach:

- 2017 r. - 231 zł, 2018 r. – 252,00 zł, 2019 r. - 252,00 zł, 2020 r. – 20,99 zł.

Umowa dotyczy zakupu telefonu komórkowego na raty. Umowa taka określona została w pozycji nr 14.2 jako dług spłacany wydatkami, bowiem zmniejszenie kwoty długu następuje wskutek dokonywania wydatków z budżetu poprzez zapłatę kolejnych rat. Kwota ta ujęta została również w pozycji nr 14.3.2 wydatki zmniejszające dług związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego.

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 2017 – 2021;
- inwestycyjne kontynuowane – ujęto wydatki, których termin rozpoczęcia nastąpił przed 2017 r.;
- inwestycyjne nowe – ujęto wydatki, których termin rozpoczęcia przypada od roku 2017;
- majątkowe w formie dotacji – ujęto dotacje dla osób fizycznych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, dotacja na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej Sobótka – Rogóżno Zamek.

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 2017 i latach następnych ujęto wydatki bieżące i majątkowe finansowane ze środków z Unii Europejskiej. Wprowadzone wartości w latach 2017-2021 dotyczą:

- projektu Wiedza kluczem do przyszłości. W ramach dofinansowania na dochody bieżące wpłynie w roku 2017 kwota 189.945,31 zł natomiast wydatki wynosić będą 199.942,43 zł. W 2018 r. dochody bieżące wynosić będą 171.136,51 zł a wydatki 180.143,70 zł.

- projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Na wydatki bieżące związane z zarządzaniem projektem i działaniach informacyjno-promocyjnych projektu przyjęto do planu wyłącznie udział własny 15%. Na wydatki majątkowe związane z systemem informacji przestrzennej, e-Administracji, zakupem infrastruktury technicznej oraz z pracami geodezyjno-kartograficznymi przyjęto w 2017 r. 134,00 zł, 2018 r. 16.585,00 zł, 2019 r. 4.560,00 zł., 2020 r. 3.022,00 zł oraz w 2021 r. 347,00 zł.. Wydatki stanowią wkład krajowy. W wydatkach majątkowych przyjęto wartości w 2017 r. 28.039,00 zł, 2018 r. 17.785,00 zł.

- w 2017 r. ujęto dochody majątkowe na programy finansowane udziałem środków z Unii Europejskiej. Kwota 247.106,00 zł dotyczy zadania pn. Przebudowa drogi gminnej w Rogóżnie. Gmina Rogóżno podpisała umowę na dofinansowanie i wykonała zadanie w 2016 r. natomiast dochody wpłyną w 2017 r.

- w 2017 r. ujęto wydatki majątkowe w związku z planowaną realizacją zadania polegającego na termomodernizacji budynków użyteczności publicznej. W 2017 r. kwota wydatków wynosić będzie 8.000,00 zł, w 2019 r. 950.000,00 zł. Kwota otrzymanego dofinansowania szacowana jest na wartość 435.500,00 zł. Wkład krajowy 514.500,00 zł.

11. Dotyczy danych uzupełniających o dług 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 i pożyczek w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu oraz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, w tym:

- Rok 2017 - 370.706,00 zł,
- Rok 2018 - 109.780,00 zł,
- Rok 2019 - 31.680,00 zł,
- Rok 2020 - 31.680,00 zł,
- Rok 2021 - 31.680,00 zł,
- Rok 2022 - 31.680,00 zł,
- Rok 2023 - 31.680,00 zł,
- Rok 2024 - 31.680,00 zł,
- Rok 2025 - 15.840,00 zł.

W pozycjach 14.2 i 14.3 ujęto umowę sprzedaży, w której cena płatna jest w ratach:

- 2017 r. - 231 zł, 2018 r. – 252,00 zł, 2019 r. - 252,00 zł, 2020 r. – 20,99 zł.

Umowa dotyczy zakupu telefonu komórkowego na raty. Umowa taka określona została w pozycji nr 14.2 jako dług spłacany wydatkami, bowiem zmniejszenie kwoty długu następuje wskutek dokonywania wydatków z budżetu poprzez zapłatę kolejnych rat. Kwota ta ujęta została również w pozycji nr 14.3.2 wydatki zmniejszające dług związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego.

12. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu w latach 2017-2020:

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
2017	950.297,07	0,00	0,00
2018	153.538,00	0,00	0,00
2019	240.243,00	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 2017 – 2027 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 2017-2021 w załączniku nr 2 w poz. 1.1:

Objaśnienia:

W przedsięwzięciach wykazano następujące zadania bieżące:

- przedsięwzięcie „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” – Gmina Rogóźno przystąpiła do projektu Infostrada Kujaw i Pomorza będąca drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady. W ramach

projektowanej umowy łączne nakłady bieżące na infostradę wynosić będą 155.572,00 zł, w tym wkład krajowy (udział gminy) 24.648,00 zł oraz dofinansowanie 130.924,00. W ramach projektu podjęte zostaną działania informacyjno-promocyjne projektu oraz poniesione zostaną koszty zarządzania projektem.

- przedsięwzięcie wiedza kluczem do przyszłości – łączne wydatki bieżące wynosić będą 380.086,13 zł, w tym udział gminy 19.004,31 zł oraz dofinansowanie 361.081,82

W przedsięwzięciach wykazano następujące zadania inwestycyjne:

- przedsięwzięcie „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” – Gmina Rogóźno przystąpiła do projektu Infostrada Kujaw i Pomorza będąca drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady. W ramach projektowanej umowy łączne nakłady inwestycyjne na infostradę wynosić będą 154.026,00 zł a 15% udział własny będący wkładem krajowym wynosić będzie 23.104,00 zł. W ramach projektu zakupiona będzie infrastruktura techniczna, e- Administracja oraz system informacji przestrzennej.

- przedsięwzięcie Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej dotyczące budynku Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia. Nakłady główne poniesione zostaną w 2018 r.. W roku tym ujęto również dofinansowanie w kwocie 435.500,00 zł.

13. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2017-2021 w załączniku nr 2 w poz. 1.2.:

Objaśnienia:

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

14. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2017-2021 w załączniku nr 2 w poz. 1.3:

Objaśnienia:

W przedsięwzięciach wykazano następujące zadania bieżące:

- przedsięwzięcie „Infostrada Kujaw i Pomorza wersja I” – w związku z realizacją przez gminę Rogóźno w poprzednich latach budżetowych zadania inwestycyjnego pod tą samą nazwą od roku 2017 powstały koszty trwałości tego projektu. Koszty projektu obejmują koszty związane z utrzymaniem serwerów i zużyciem energii elektrycznej związanej z pracą serwerów. Koszty trwałości projektu ustalono na 5 lat tj. do roku 2021.

- wydatki na zawarcie umowy na podniesienie standardu oświetlenia kierunek Rogóźno Zamek i kierunek dworzec PKP z Energa Operator, która jest właścicielem sieci elektrycznej oraz ustawionych słupów przy drogach. Przyjęto limit wydatków na rok 2018 na dwa przedsięwzięcia w kwocie 180.808,00 zł oraz limit zobowiązań do roku 2018 w kwocie 180.808,00 zł.

W przedsięwzięciach wykazano następujące zadania inwestycyjne:

- zadanie inwestycyjne „Adaptacja mieszkania w budynku szkoły podstawowej w Białochowie na cele szkolne” – okres realizacji lata 2015-2017. Limit zobowiązań z 2017 r. w wysokości 100.000,00 zł obejmuje koszty wykonania adaptacji.

- zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi gminnej Jamy-Gardeja” – okres realizacji obejmuje lata 2015 – 2017. Limit zobowiązań w 2017 r. wynosić będzie 1.720.000,00 zł.

- zadanie inwestycyjne „Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w Rogóźnie i gimnazjum” – realizacja zadania w latach 2015-2017. W roku 2017 planuje się wykonanie kosztów audytu energetycznego w wysokości 4.000,00 zł. Łączne nakłady ustalono na poziomie 464.104,00 zł.

- zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi w Kłodce” – realizacja zadania w latach 2017 – 2019. W roku 2017 limit wynosić będzie 30.000,00 zł a w 2018 r. 10.000,00 zł oraz w 2019 r. 1.200.000,00 zł.

15. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2017-2021 w załączniku nr 2.:

Objaśnienia:

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 wykazano w załączniku nr 2

UZASADNIENIE

Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej zapewniającej zgodność wartości przyjętych w zmianie budżetu Gminy Rogóżno z dnia 19 września 2017 r., co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu JST.

Wójt Gminy

Henryk Szpringiel