

## **ZARZĄDZENIE NR 77/2018**

### **WÓJTA GMINY ROGÓŻNO**

z dnia 6 sierpnia 2018 r.

#### **w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rogóżno na lata 2018-2027**

Na podstawie art. 229 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.<sup>1)</sup>) zarządza się co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr XXIX/173/2017 Rady Gminy Rogóżno z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2018-2027 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rogóżno na lata 2018-2027 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**

---

<sup>1)</sup> zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 62, Dz. U. z 2018 r., poz. 1000, Dz. U. z 2018 r. poz. 1366.

# Wieloletnia Prognoza Finansowa <sup>1)</sup>

Załącznik nr 1  
do zarządzenia Wójta Gminy  
Rogóżno nr 77/2018  
z dnia 06 sierpnia 2018 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                                |                            |                     |   |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | w tym:  |   |                                |                            |                     |   | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>3)</sup> | w tym:                     | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                                | z podatku od nieruchomości |                     |   |                                |                                   |  |
| 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  |
| 2018             | 17 808 762,53               | 17 110 769,06                | 1 713 561,00  | 14 300,00   | 3 163 016,34                   | 1 449 886,00               | 5 682 582,00        | 6 007 642,72  | 697 993,47                     | 0,00                              | 693 046,47   |
| 2019             | 16 478 509,00               | 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  | 115 807,00                     | 0,00                              | 115 807,00   |
| 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 przedstawiane 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 <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |   |                                       |  |   |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|--|---|--|--------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                     |  |   |                                       |  |   |  |                                |
|                  |                             |                              | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | 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 <sup>4)</sup> | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:   |   |  |                                |
|                  |                             |                              |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |   |                                       | odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> |                                |
| 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                            |
| 2018             | 19 640 506,36               | 16 993 575,63                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00  | 90 000,00                             | 85 000,00  | 0,00  | 0,00   | 2 646 930,73                   |
| 2019             | 17 590 713,00               | 15 890 713,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 80 000,00                             | 75 000,00  | 0,00  | 0,00   | 1 700 000,00                   |
| 2020             | 16 556 727,00               | 15 900 727,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 70 000,00                             | 68 000,00  | 0,00  | 0,00   | 656 000,00                     |
| 2021             | 16 656 836,00               | 15 900 719,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 60 000,00                             | 60 000,00  | 0,00  | 0,00   | 756 117,00                     |
| 2022             | 16 771 416,00               | 16 127 050,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 60 000,00                             | 60 000,00  | 0,00  | 0,00   | 644 366,00                     |
| 2023             | 16 908 744,00               | 16 368 956,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 65 000,00                             | 65 000,00  | 0,00  | 0,00   | 539 788,00                     |
| 2024             | 17 137 276,00               | 16 614 490,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 65 000,00                             | 65 000,00  | 0,00  | 0,00   | 522 786,00                     |
| 2025             | 17 391 684,16               | 16 714 490,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 60 000,00                             | 60 000,00  | 0,00  | 0,00   | 677 194,16                     |
| 2026             | 17 760 060,00               | 17 116 663,00                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 50 000,00                             | 50 000,00  | 0,00  | 0,00   | 643 397,00                     |
| 2027             | 17 637 267,00               | 17 151 484,71                | 0,00                                       | 0,00   | x   | 50 000,00                             | 50 000,00  | 0,00  | 0,00   | 485 782,29                     |

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

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------|----------------------------|--------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                  |                            |                                | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                    | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup> | w tym:                                    |
|                  |                            |                                |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 4                              | 4.1   | 4.1.1                                     | 4.2   | 4.2.1                                     | 4.3   | 4.3.1                                     | 4.4   | 4.4.1                                     |
| 2018             | -1 831 743,83              | 1 941 523,83                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 1 941 523,83  | 1 831 743,83                              | 0,00  | 0,00                                      |
| 2019             | -1 112 204,00              | 1 472 204,00                   | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 1 472 204,00  | 1 112 204,00                              | 0,00  | 0,00                                      |
| 2020             | 66 532,00                  | 133 468,00                     | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 133 468,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2021             | 200 428,00                 | 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             | 500 000,84                 | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2026             | 400 000,00                 | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      | 0,00  | 0,00                                      |
| 2027             | 795 194,00                 | 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 <sup>x</sup> | z tego:  |   |   |  |  |   | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 |  |
|------------------|-------------------------------|--|---|---|--|--|---|--------------------------|---|---|--|
|                  |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:  |   |  |  | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu |                          |   | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                  | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki |
|                  |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | z tego:   |  |  |   |                          |   |   |  |
|                  |                               |  |   | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup> x |   |                          |   |   |  |
| Lp               | 5                             | 5.1  | 5.1.1   | 5.1.1.1   | 5.1.1.2  | 5.1.1.3  | 5.2                                       | 6                        | 7   | 8.1   | 8.2  |
| 2018             | 109 780,00                    | 109 780,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 2 146 960,83             | 0,00  | 117 193,43  | 117 193,43   |
| 2019             | 360 000,00                    | 360 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 3 258 912,83             | 0,00  | 471 989,00  | 471 989,00   |
| 2020             | 200 000,00                    | 200 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 3 192 359,84             | 0,00  | 707 415,00  | 707 415,00   |
| 2021             | 200 428,00                    | 200 428,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 2 991 931,84             | 0,00  | 956 545,00  | 956 545,00   |
| 2022             | 338 707,00                    | 338 707,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 2 653 224,84             | 0,00  | 983 073,00  | 983 073,00   |
| 2023             | 458 030,00                    | 458 030,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 2 195 194,84             | 0,00  | 997 818,00  | 997 818,00   |
| 2024             | 500 000,00                    | 500 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 1 695 194,84             | 0,00  | 1 012 786,00  | 1 012 786,00   |
| 2025             | 500 000,84                    | 500 000,84   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 1 195 194,00             | 0,00  | 1 177 195,00  | 1 177 195,00   |
| 2026             | 400 000,00                    | 400 000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 795 194,00               | 0,00  | 1 043 397,00  | 1 043 397,00   |
| 2027             | 795 194,00                    | 795 194,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00  | 1 280 976,29  | 1 280 976,29   |

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.

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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 9.1   | 9.2   | 9.3   | 9.4  | 9.5   | 9.6  | 9.6.1  | 9.7   | 9.7.1  |
| 2018             | 1,09%   | 1,09%   | 0,00  | 1,09%  | 0,66%   | 6,29%  | 7,36%  | TAK   | TAK  |
| 2019             | 2,64%   | 2,64%   | 0,00  | 2,64%  | 2,86%   | 4,33%  | 5,40%  | TAK   | TAK  |
| 2020             | 1,61%   | 1,61%   | 0,00  | 1,61%  | 4,26%   | 2,31%  | 3,38%  | TAK   | TAK  |
| 2021             | 1,54%   | 1,54%   | 0,00  | 1,54%  | 5,67%   | 2,59%  | 2,59%  | TAK   | TAK  |
| 2022             | 2,33%   | 2,33%   | 0,00  | 2,33%  | 5,75%   | 4,26%  | 4,26%  | TAK   | TAK  |
| 2023             | 3,01%   | 3,01%   | 0,00  | 3,01%  | 5,75%   | 5,23%  | 5,23%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 3,21%   | 3,21%   | 0,00  | 3,21%  | 5,75%   | 5,72%  | 5,72%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 3,13%   | 3,13%   | 0,00  | 3,13%  | 6,58%   | 5,75%  | 5,75%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 2,48%   | 2,48%   | 0,00  | 2,48%  | 5,75%   | 6,03%  | 6,03%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 4,59%   | 4,59%   | 0,00  | 4,59%  | 6,95%   | 6,03%  | 6,03%  | 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 <sup>10)</sup> | 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 <sup>11)</sup> | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:    |              | Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup> | Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup> | 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                               |
| 2018             | 0,00   | 0,00   | 6 467 753,32  | 1 727 252,00   | 1 829 758,64   | 386 553,64 | 1 443 205,00 | 1 413 205,00                                     | 1 183 725,73                             | 50 000,00                          |
| 2019             | 0,00   | 0,00   | 6 209 012,00  | 1 853 597,00   | 1 693 660,00   | 5 621,00   | 1 688 039,00 | 1 688 039,00                                     | 11 961,00                                | 0,00                               |
| 2020             | 66 532,00  | 66 532,00  | 6 271 102,00  | 1 872 133,00   | 23 406,00  | 5 621,00   | 17 785,00    | 17 785,00  | 638 215,00                               | 0,00                               |
| 2021             | 200 428,00   | 200 428,00   | 6 333 813,00  | 1 890 854,00   | 5 614,00   | 5 614,00   | 0,00         | 0,00   | 631 117,00                               | 0,00                               |
| 2022             | 338 707,00   | 338 707,00   | 6 397 151,00  | 1 919 216,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00   | 644 366,00                               | 0,00                               |
| 2023             | 458 030,00   | 458 030,00   | 6 461 122,00  | 1 938 408,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00   | 539 788,00                               | 0,00                               |
| 2024             | 490 000,00   | 490 000,00   | 6 525 733,00  | 1 977 176,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00   | 522 786,00                               | 0,00                               |
| 2025             | 500 000,84   | 500 000,84   | 6 590 991,00  | 2 006 833,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00   | 677 194,16                               | 0,00                               |
| 2026             | 400 000,00   | 400 000,00   | 6 656 900,91  | 2 046 969,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00   | 643 397,00                               | 0,00                               |
| 2027             | 795 194,00   | 795 194,00   | 6 723 470,00  | 2 087 908,00   | 0,00   | 0,00       | 0,00         | 0,00   | 485 782,29                               | 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 | w tym:  |   |
|                  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:   |   | 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 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  |
| 2018             | 172 349,60  | 153 122,14                                    | 153 122,14   | 641 640,00  | 641 640,00                                    | 641 640,00   | 192 762,64  | 163 433,44  | 163 433,44  |
| 2019             | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 115 807,00  | 115 807,00                                    | 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 |   |   |   |   |  |   |  |  |  |
|------------------|---|---|---|---|--|---|--|--|--|
|                  |   | w tym:  |   |   | w tym:   |   | w tym:   |  | w tym:   |
|                  | Wydatki majątkowe 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 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 związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 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 <sup>15)</sup> | w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania | 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 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   |
| 2018             | 1 363 205,00  | 641 640,00  | 641 640,00  | 750 894,20  | 750 894,20   | 45 560,20   | 45 560,20  | 0,00   | 0,00   |
| 2019             | 28 039,00   | 23 833,00   | 0,00  | 4 560,00  | 4 560,00   | 4 560,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2020             | 17 785,00   | 15 117,00   | 0,00  | 3 022,00  | 3 022,00   | 3 022,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2021             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 347,00  | 347,00   | 347,00  | 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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej | Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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  |
| 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 długi i jego spłacie  |  |   |  |   |  |   |
|------------------|--|--|---|--|---|--|---|
|                  | Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:   |   |  | Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup> |
|                  |  |  |   | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup> | związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup> | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |
| Lp               | 14.1   | 14.2   | 14.3                                    | 14.3.1   | 14.3.2  | 14.3.3   | 14.4  |
| 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. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 wieloletnich.

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 2018 - 2027**

**1. Dotyczy dochodów lat 2018-2027 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 1**

Objaśnienia:

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost dochodów w następujących wysokościach:

|      |  |
|------|--|
| 2018 | <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 2,3%. Pozostałe dochody zwiększono o przyjęty wskaźnik inflacji w wysokości 2,3%. W dochodach majątkowych przyjęto środki z Unii Europejskiej na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dofinansowanie przebudowy drogi w Rogóżnie Zamku (114.166,00 zł) zgodnie z podpisaną umową na dofinansowanie nr 00100.6935-UM0210152/17);</li> <li>- dofinansowanie termomodernizacji budynków użyteczności publicznej Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia (435.500,00 zł) zgodnie z podpisaną umową na dofinansowanie nr WP-II-B-433.3.54.2017;</li> <li>- dofinansowanie Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 (91.974,00 zł) zgodnie z podpisaną umową.</li> <li>- dofinansowanie do projektu Wiedza kluczem do przyszłości – kształcimy uczniów szkół Gminy Rogóżno (153.122,14 zł) powiększone o kwotę dotacji z budżetu państwa(19.227,46 zł) na 2018 r.</li> </ul> <p>Ujęto środki z dofinansowania z Ministerstwa Sprawiedliwości na zakup sprzętu ratownictwa dla OSP Rogóżno i Szembruk w kwocie 95.000,00 zł.</p> <p>Dochody z tytułu czynszu, przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności ustalono na podstawie zawartych umów.</p> <p>Dochody zwiększa się na bieżąco z tytułu otrzymywanych dotacji oraz większych wpływów w stosunku do planu.</p> |
| 2019 | <p>- ustalono na podstawie planu dochodów roku 2018 ze zwiększeniem dochodów bieżących o około 1,17%. Przyjęto zwiększenie subwencji (2,5%), dotacji celowych (0,14%), podatków i opłat (1,15%) w stosunku do roku poprzedniego.</p> <p>W związku z przystąpieniem w 2017 r. do realizacji projektu „Infostrada 2.0” przyjęto do planu dochodów kwotę 115.807,00 zł. Po podpisaniu umowy zagwarantowane środki w wysokości 91.974,00 zł zwiększą dochody roku 2018.</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 w 2017 r. 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.<br>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.<br>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.<br>Nie planuje się dochodów majątkowych |
| 2027 | - ustalono na podstawie planu dochodów roku 2026 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.<br>Nie planuje się dochodów majątkowych |

## 2. Dotyczy wydatków lat 2018-2027 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 2:

### Objaśnienia:

| Rok budżetowy | Wydatki   |
|---------------|---|
| 2018          | <p>- wzrost wydatków z 2017 r. o 3% 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 2017 r. Dokonano aktualizacji wysokości wydatków w związku z ich wzrostem z tytułu otrzymanych dotacji oraz innych bieżących zmian.</p> <p>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 2018 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 2018. Również wartości przyjęte do planu są wartościami szacunkowymi, których wysokość zmieni się po postępowaniach przetargowych. Zwiększono wydatki inwestycyjne z tytułu dodania nowego zakupu inwestycyjnego, którym jest tor przeszkód dla OSP w Rogóźnie. Ujęto wydatki na zakupy inwestycyjne dla OSP Rogóžno i Szembruk w ramach środków z Ministerstwa Sprawiedliwości.</p> |
| 2019          | - wydatki bieżące na poziomie wyższym o 0,01% w stosunku do roku 2018. Niska zmiana spowodowana jest ujęciem w roku 2018 w wydatkach bieżących kwoty 180.143,73 zł, która dotyczy realizowanego projektu Wiedza kluczem do przyszłości. Ze względu na to, że projekt zakończy się w 2018 r. środki w podobnej wysokości zaplanowano na zwiększenie wydatków w 2019 r. Zwiększono wydatki na wynagrodzenia i pochodne o 1%. Jednocześnie obniżono wydatki majątkowe do tych inwestycji, których realizacja zapisana jest w załączniku przedsięwzięć.   |
| 2020          | - ustalono na poziomie wydatków bieżących z roku poprzedniego (wzrost o 0,06%). 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          | - ustalono na poziomie wydatków bieżących z roku poprzedniego. 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 1,42%. Wydatki majątkowe ze względu na wysoki poziom zadłużenia gminy ustalono na niższym poziomie w stosunku do roku 2021. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1,0%. |
| 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 1%.                              |
| 2025 | - wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 0,60%. Wydatki majątkowe ustalono na wyższym poziomie a niżeli w roku poprzednim o 29,54% . Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o 1%.   |
| 2026 | - wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 0,20%. Wydatki majątkowe ustalono na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1%.   |
| 2027 | - wydatki bieżące ustalono na podstawie roku poprzedniego ze zwiększeniem o 0,20%. Wydatki majątkowe ustalono na niższym poziomie jak w roku ubiegłym. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne przewiduje się powiększyć o około 1%.  |

**3. Dotyczy wyników budżetu (nadwyżki/deficyty) w latach 2018-2027 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 3:**

Objaśnienia:

W roku 2018 założono wystąpienie deficytu budżetowego w wysokości **1.831.743,83 zł**. Od roku 2018 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:

- 2018 r. deficyt 1.831.743,83 zł
- 2019 r. deficyt 1.112.204,00 zł
- 2020 r. nadwyżka 66.532,00 zł
- 2021 r. nadwyżka 200.428,00 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 500.000,84 zł
- 2026 r. nadwyżka 400.000,00 zł
- 2027 r. nadwyżka 795.194,00 zł

**4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu wykazanej w załączniku nr 1 w latach 2020-2027 w poz. 10:**

Objaśnienia:

Nadwyżkę z lat 2020 – 2027 przeznacza się na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w tym:

- 2020 r. 66.532,00 zł,
- 2021 r. 200.428,00 zł,
- 2022 r. 338.707,00 zł,
- 2023 r. 458.030,00 zł,
- 2024 r. 490.000,00 zł,
- 2025 r. 500.000,84 zł,
- 2026 r. 400.000,00 zł,
- 2027 r. 795.194,00 zł.

**5. Dotyczy przychodów lat 2018 - 2020 i 2024 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 4:**

Objaśnienia:

W prognozowanym okresie przyjęto przychody z następujących tytułów:

| <b>Rok budżetowy</b> | <b>Inne przychody</b> | <b>Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym i inne</b>   |
|----------------------|-----------------------|---|
| 2018                 | 0,00 zł               | 1.941.523,83 zł - kredyt z przeznaczeniem na:<br>a) deficyt w wysokości 1.831.743,83 zł<br>b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 78.100,00 zł<br>c) spłatę raty pożyczek zaciągniętych przez gminę do wysokości 31.680,00 zł  |
| 2019                 | 0,00 zł               | 1.472.204,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na:<br>a) deficyt w wysokości 1.112.204,00 zł<br>b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 328.320,00 zł<br>c) spłatę raty pożyczek zaciągniętych przez gminę do wysokości 31.680,00 zł |
| 2020                 | 0,00 zł               | 133.468,00 zł - kredyt z przeznaczeniem na:<br>a) deficyt w wysokości 0,00 zł<br>b) spłatę raty kredytu zaciągniętego przez gminę do wysokości 101.788,00 zł<br>c) spłatę raty pożyczek zaciągniętych przez gminę do wysokości 31.680,00 zł           |

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

**6. Dotyczy rozchodów w latach 2018-2027 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 5:**

Objaśnienia:

W prognozowanym okresie przyjęto następujące rozchody:

| Rok<br>budżetowy | Spłaty otrzymanych<br>krajowych pożyczek<br>i kredytów | w tym:                          |   |
|------------------|--|---------------------------------|---|
|                  |  | Kredyty/pożyczki<br>zaciągnięte | Kredyty/ pożyczki<br>planowane do<br>zaciągnięcia |
| 2018             | 109.780,00   | 109.780,00                      | 0,00  |
| 2019             | 360.000,00   | 31.680,00                       | 328.320,00  |
| 2020             | 200.000,00   | 31.680,00                       | 168.320,00  |
| 2021             | 200.428,00   | 31.680,00                       | 168.748,00  |
| 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             | 500.000,84   | 15.840,00                       | 484.416,84  |
| 2026             | 400.000,00   | 0,00                            | 400.000,00  |
| 2027             | 795.194,00   | 0,00                            | 795.194,00  |

W latach poprzedzających rok budżetowy 2018 zaciągnięto pożyczki i kredyty. Wysokość rat z wyżej wymienionych tytułów będzie wynosiła:

- Kredyt w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy 78.100,00 zł, w tym:  
- 2018 r. - 78.100,00 zł.
- Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 237.600,00 zł, w tym:  
- 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 2018-2027 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 2017 r. zadłużenie Gminy wynosić będzie 315.700,00 zł, w tym:



- pożyczka długoterminowa 237.600,00 zł.  
(rok zaciągnięcia 2016 r.).

Po spłacie raty kredytów w 2018 r. w wysokości 109.780,00 zł faktyczna kwota długu już zaciągniętego na koniec 2018 roku będzie wynosić 205.437,00 zł. Jeśli będzie konieczność zaciągnięcia kredytu w 2018 r. kwota długu wzrośnie do poziomu 2.146.960,83 zł. Od roku 2019 planuje się rozpoczęcie spłacania potencjalnego kredytu zaciągniętego w 2018 r. Kwota długu w wieloletniej prognozie finansowej do końca 2019 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 Rogózno 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 2018 – 2021;
- inwestycyjne kontynuowane – ujęto wydatki, których termin rozpoczęcia nastąpił przed 2018 r.;
- inwestycyjne nowe – ujęto wydatki, których termin rozpoczęcia przypada od roku 2018;
- majątkowe w formie dotacji – ujęto dotacje dla osób fizycznych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków oraz wpłaty na Państwowy Fundusz Celowy na dofinansowanie projektu „Ognik”.

**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 2018 i latach następnych ujęto wydatki bieżące i majątkowe finansowane ze środków z Unii Europejskiej. Wprowadzone wartości w latach 2018-2021 dotyczą:

- projektu Wiedza kluczem do przyszłości. W ramach dofinansowania na dochody bieżące wpłynie w roku 2018 kwota 171.136,51 zł natomiast wydatki wynosić będą 192.274,64 zł, w tym UE

163.433,44 zł budżet państwa 19.227,46, gmina Rogóźno 9.613,74 zł. Kwota wydatków w 2018 r. została zwiększona o oszczędności z roku 2017. Projekt realizowany będzie do końca 2018 r.

- 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 wydatkach bieżących w 2018 r. 488,00 zł, w 2019 r. 354,00 zł, 2020 r. 354,00 zł i 2021 r. 347,00 zł. Na wydatki majątkowe w 2018 r. 108.205,00 zł, 2019 r. 28.039,00 zł, 2020 r. 17.785,00 zł. Dofinansowanie wpłynie w roku 2019 w kwocie 115.807,00 zł i w 2020 r. w kwocie 15.117,00 zł.

- w 2018 r. ujęto dochody majątkowe na programy finansowane udziałem środków z Unii Europejskiej. Kwota 114.166,00 zł dotyczy zadania pn. Przebudowa drogi z oświetleniem terenu w miejscowości Rogóźno Zamek. Gmina Rogóźno podpisała umowę na dofinansowanie w 2017 r. natomiast dochody wpłyną w 2018 r. Łączne wydatki majątkowe wyniosą w 2018 r. 275.000,00 zł.

- w 2018 r. ujęto wydatki majątkowe w związku z planowaną realizacją zadania polegającego na termomodernizacji budynków użyteczności publicznej. W 2018 r. kwota wydatków wynosić będzie 980.000,00 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 pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, w tym:

- 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 2018-2019:**

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 |
| 2018          | 1.831.743,83                   | 0,00                                | 0,00                     |
| 2019          | 1.112.204,00                   | 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 2018 – 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 2018-2022 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 w 2017 r. do projektu Infostrada Kujaw i Pomorza będąca drugim etapem poprzedniej wersji Infostrady. W ramach projektowanej umowy łączne limity w 2018 r. na infostradę wynosić będą 108.559,00 zł, w tym wkład krajowy (udział gminy) 16.585,00 zł oraz dofinansowanie 91.974,00 zł. W 2019 r. limit wynosić będzie 28.393,00 zł, w tym wkład własny 4.560,00 zł i dofinansowanie UE w kwocie 23.833,00 zł. Limit roku 2020 wyniesie 18.139,00 zł, w tym udział własny 3.022,00 zł i dofinansowanie UE 15.117,00 zł. W ramach projektu podjęte zostaną działania informacyjno-promocyjne projektu oraz poniesione zostaną koszty zarządzania projektem.

- przedsięwzięcie wiedza kluczem do przyszłości o kształcimy uczniów szkół Gminy Rogóźno – łączne wydatki bieżące w 2018 r. wynosić będą 192.274,64 zł, w tym udział gminy i budżetu państwa 28.841,20 zł oraz dofinansowanie 163.433,44 zł

- przedsięwzięcie Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej dotyczące budynku Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Zdrowia. Nakłady główne poniesione zostaną we wszystkich latach realizacji wyniosą 1.063.030,00 zł. W 2018 roku gmina po realizacji zadania otrzyma dofinansowanie w kwocie 435.500,00 zł. Dodatkowo ze środków własnych uruchomiona zostanie kwota 544.500,00 zł na realizację zadania.

- przedsięwzięcie Przebudowa drogi z oświetleniem terenu w miejscowości Rogóźno Zamek, które realizowane będzie do 2018 r. Limit wydatków w 2018 r. wynosić będzie 275.000,00 zł, w tym udział własny 160.834,00 zł oraz dofinansowanie 114.166,00 zł.

**13. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2018-2022 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 2018-2022 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 w wysokości 5.267,00 zł w każdym roku.

- 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 188.658,00 zł oraz limit zobowiązań do roku 2018 w kwocie 188.658,00 zł.

- zadanie inwestycyjne „Przebudowa dróg gminnych nr 04124C i 041259C w miejscowości Kłódka, etap I” – realizacja zadania w latach 2017 – 2019. W roku 2018 r. limit wynosić będzie 50.000,00 zł oraz w 2019 r. 1.160.000,00 zł.

- przedsięwzięcie pn. Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Rogóźnie – lata realizacji 2018-2019. Łączne nakłady wynosić będą 530.000,00 zł, w tym limit 2018 wynosić będzie 30.000,00 zł i 2019 r. wynosić będzie 500.000,00 zł.

**15. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2018-2021 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 06.08.2018 r., co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu JST.

Wójt Gminy

**Henryk Szpringiel**