

**ZARZĄDZENIE NR 85/2020
WÓJTA GMINY ROGÓŹNO**

z dnia 19 października 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy RogóŹno na lata 2020 - 2028

Na podstawie art. 229 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XV/91/2019 Rady Gminy RogóŹno z dnia 27 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy RogóŹno na lata 2020 - 2028 wprowadza się następujące zmiany:

1) zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy RogóŹno na lata 2020 - 2028 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
Krzysztof Polesiak

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	21 490 951,85	20 900 661,47	2 114 105,00	25 000,00	6 553 405,00	8 041 012,47	4 167 138,00	1 478 078,00	590 290,38	0,00	582 090,38
2021	20 178 934,00	20 178 934,00	2 186 733,00	25 250,00	6 695 862,00	6 957 005,00	4 314 084,00	1 412 913,00	0,00	0,00	0,00
2022	20 691 878,00	20 691 878,00	2 258 895,00	25 502,00	6 863 259,00	7 130 930,00	4 413 292,00	1 434 107,00	0,00	0,00	0,00
2023	21 213 701,00	21 213 701,00	2 328 921,00	25 757,00	7 034 840,00	7 309 203,00	4 514 980,00	1 455 618,00	0,00	0,00	0,00
2024	21 422 338,00	21 422 338,00	2 352 210,00	26 014,00	7 105 188,00	7 382 295,00	4 556 631,00	1 477 453,00	0,00	0,00	0,00
2025	21 633 060,00	21 633 060,00	2 375 732,00	26 274,00	7 176 240,00	7 456 117,00	4 598 697,00	1 499 614,00	0,00	0,00	0,00
2026	21 845 891,00	21 845 891,00	2 399 489,00	26 536,00	7 248 002,00	7 530 679,00	4 641 185,00	1 522 109,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 060 849,00	22 060 849,00	2 423 484,00	26 802,00	7 320 482,00	7 605 986,00	4 684 095,00	1 544 940,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 277 958,00	22 277 958,00	2 447 719,00	27 070,00	7 393 687,00	7 682 046,00	4 727 436,00	1 568 114,00	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 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	21 343 271,85	20 544 857,47	7 493 561,36	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	798 414,38	723 414,38	75 000,00
2021	19 967 254,00	19 582 254,00	7 642 296,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00
2022	20 480 198,00	20 230 198,00	7 894 492,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2023	21 002 021,00	20 912 021,00	8 139 221,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00
2024	21 370 658,00	21 270 658,00	8 220 613,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	21 617 220,00	21 512 220,00	8 302 819,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00
2026	21 845 891,00	21 725 891,00	8 385 847,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2027	22 060 849,00	21 940 849,00	8 469 705,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2028	22 277 958,00	22 122 958,00	8 554 402,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	147 680,00	147 680,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00
2021	211 680,00	211 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	211 680,00	211 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	211 680,00	211 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	51 680,00	51 680,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	15 840,00	15 840,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	211 680,00	211 680,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	211 680,00	211 680,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	211 680,00	211 680,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	211 680,00	211 680,00	0,00	0,00	0,00
2024	10 000,00	0,00	0,00	0,00	61 680,00	61 680,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 840,00	15 840,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 560,00	0,00	355 804,00	419 804,00	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	500 880,00	0,00	596 680,00	596 680,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	289 200,00	0,00	461 680,00	461 680,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	77 520,00	0,00	301 680,00	301 680,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 840,00	0,00	151 680,00	161 680,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	120 840,00	120 840,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	

⁶⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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 poprzednich lat) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	2,27%	3,39%	3,39%	8,58%	11,93%	TAK	TAK
2021	2,17%	5,08%	5,08%	5,67%	9,02%	TAK	TAK
2022	2,08%	3,92%	3,92%	3,81%	7,16%	TAK	TAK
2023	1,99%	2,64%	2,64%	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2024	0,83%	1,47%	1,47%	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2025	0,46%	1,21%	x	2,68%	2,68%	TAK	TAK
2026	0,17%	1,01%	x	2,95%	4,39%	TAK	TAK
2027	0,07%	0,90%	x	2,67%	2,67%	TAK	TAK
2028	0,03%	1,10%	x	2,32%	2,32%	TAK	TAK

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	0,00	0,00	0,00	67 754,38	67 754,38	67 754,38	353,70	353,70	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346,20	346,20	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	79 711,04	79 711,04	67 754,38	80 064,74	353,70	79 711,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	346,20	346,20	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	0,00
2023	0,00	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	0,00
2025	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
						w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2020	211 680,00	21,70	0,71	20,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	211 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	211 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	211 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	61 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	15 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.


Krzysztof Polesiak

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy ROGÓŹNO
na lata 2020 - 2028**

1. Dotyczy dochodów lat 2020-2028 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 1

Objaśnienia:

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost dochodów w następujących wysokościach:

Rok 2020

Udział w PIT oraz transfery z budżetu państwa (subwencje i dotacje) ustalono na podstawie informacji od ministra finansów oraz wojewody.

Podatki i opłaty lokalne ustalono na podstawie maksymalnej stawki w podatku leśnym, obniżonej o 0,06 zł ceny skupu żyta w stosunku od ceny maksymalnej stanowiącej podstawę do ustalenia stawki w podatku rolnym oraz stawek w podatku od nieruchomości powiększonych o 1,8%, podatku od środków transportowych powiększonych o przyjęty wskaźnik inflacji 2,5%.

Pozostałe dochody ustalono o przeprowadzona analizę poszczególnych pozycji, przy czym wzrost o 3,6% jest niższy od planowanego na 2020 tempa wzrostu PKB – 3,7%.

W dochodach majątkowych przyjęto środki z Unii Europejskiej na:

- dofinansowanie Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 (67.754,38 zł) zgodnie z podpisaną umową;

Dochody z tytułu czynszu, przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności ustalono na podstawie zawartych umów.

Dochody zwiększa się na bieżąco z tytułu otrzymywanych dotacji oraz większych wpływów w stosunku do planu.

Rok 2021

Ustalono na podstawie planu dochodów roku 2020 ze zwiększeniem dochodów :

Z tytułu udziału w PIT o prognozowany wskaźnik PKB.

Z tytułu udziału w CIT o 1,0%.

Z tytułu subwencji o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji).

Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji)

Z tytułu pozostałe dochodów bieżących o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji), w tym z podatku od nieruchomości prognozowany wskaźnik CPI (inflacji) – ze względu na ograniczenie wzrostu stawek maksymalnych określone w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych.

W planie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości ujęto dodatkową kwotę 350.000 zł pochodzącą z podatku od budowli w związku z planowanym na 2020 r. uruchomieniem linii przesyłowej 400kV w oparciu o oszacowanie Inwestora ujęte w uzasadnieniu uchwały Rady Gminy w sprawie mpzp.

Nie planuje się dochodów majątkowych.

Rok 2022

Ustalono na podstawie planu dochodów roku 2021 ze zwiększeniem dochodów :

Z tytułu udziału w PIT o prognozowany wskaźnik PKB.

Z tytułu udziału w CIT o 1,0%.

Z tytułu subwencji o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji).

Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji)

Z tytułu pozostałe dochodów bieżących o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji), w tym z podatku od nieruchomości prognozowany wskaźnik CPI (inflacji) – ze względu na ograniczenie wzrostu stawek maksymalnych określone w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych.

W planie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości ujęto dodatkową kwotę 350.000 zł pochodzącą z podatku od budowli w związku z planowanym na 2020 r. uruchomieniem linii przesyłowej 400kV w oparciu o oszacowanie Inwestora (mpzp).

Nie planuje się dochodów majątkowych.

Rok 2023

Ustalono na podstawie planu dochodów roku 2022 ze zwiększeniem dochodów :

Z tytułu udziału w PIT o prognozowany wskaźnik PKB.

Z tytułu udziału w CIT o 1,0%.

Z tytułu subwencji o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji).

Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji)

Z tytułu pozostałe dochodów bieżących o prognozowany wskaźnik CPI (inflacji), w tym z podatku od nieruchomości prognozowany wskaźnik CPI (inflacji) – ze względu na ograniczenie wzrostu stawek maksymalnych określone w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych.

W planie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości ujęto dodatkową kwotę 350.000 zł pochodzącą z podatku od budowli w związku z planowanym na 2020 r. uruchomieniem linii przesyłowej 400kV w oparciu o oszacowanie Inwestora (mpzp).

Nie planuje się dochodów majątkowych.

W latach 2024 - 2028

Ze względu na znaczne trudności w oszacowaniu tempa wzrostu poszczególnych kategorii dochodów bieżących przyjęto jednolite tempo wzrostu w wysokości 1,0%

Nie planuje się dochodów majątkowych.

2. Dotyczy wydatków lat 2020-2028 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 2:

Objaśnienia:

2020

W 2020 r. wydatki bieżące skalkulowano w oparciu o zestawienia angaży pracowników oraz nauczycieli z uwzględnieniem obowiązujących stawek zaseregowań, elementów wynagrodzeń nieperiodycznych: nagrody jubileuszowe oraz przewidywane odprawy emerytalne. W kalkulacji wynagrodzeń pracowników uwzględniono zmiany przepisów dotyczące wynagrodzenia minimalnego. 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 2019 r. oraz dokonano aktualizacji wysokości wydatków w związku z ich wzrostem z tytułu otrzymanych dotacji oraz innych bieżących zmian.

Wydatki majątkowe ustalono na podstawie przygotowanego zestawienia inwestycji.

2021

Ustalono na podstawie wydatków na rok 2020 ze zwiększeniem wydatków:

Wzrost wydatków bieżących, oszacowano z uwzględnieniem wzrostu wygroźnienia o prognozowany wskaźnik PKB, oraz pozostałych wydatków bieżących także o prognozowany wskaźnik PKB. Przyjęcie wskaźnika PKB, w zamian wskaźnika CPI, który jest niższy, do prognozowania wzrostu wydatków ma swoje uzasadnienie ze względu na przewidywany wzrost wynagrodzenia minimalnego oraz kosztów nośników energii.

Wydatki majątkowe gminy oszacowano na poziomie 385.000 zł.

2022

Ustalono na podstawie wydatków na rok 2021 ze zwiększeniem wydatków:

Wzrost wydatków bieżących, oszacowano z uwzględnieniem wzrostu wygroźnienia o prognozowany wskaźnik PKB, oraz pozostałych wydatków bieżących także o prognozowany wskaźnik PKB. Przyjęcie wskaźnika PKB, w zamian wskaźnika CPI, który jest niższy, do prognozowania wzrostu wydatków ma swoje uzasadnienie ze względu na przewidywany wzrost wynagrodzenia minimalnego oraz kosztów nośników energii.

Wydatki majątkowe gminy oszacowano na poziom 250.000 zł.

2023

Ustalono na podstawie wydatków na rok 2022 ze zwiększeniem wydatków:

Wzrost wydatków bieżących, oszacowano z uwzględnieniem wzrostu wygroźnienia o prognozowany wskaźnik PKB, oraz pozostałych wydatków bieżących także o prognozowany wskaźnik PKB. Przyjęcie wskaźnika PKB, w zamian wskaźnika CPI, który jest niższy, do prognozowania wzrostu wydatków ma swoje uzasadnienie ze względu na przewidywany wzrost wynagrodzenia minimalnego oraz kosztów nośników energii.

Wydatki majątkowe gminy oszacowano na poziom 90.000 zł.

W latach 2024 - 2028

Ze względu na znaczne trudności w oszacowaniu tempa wzrostu poszczególnych kategorii wydatków bieżących w okresie 2024 – 2028 przyjęto jednolite tempo wzrostu dochodów i wydatków i dochodów w wysokości 1,0% rok do roku.

Wydatki majątkowe gminy oszacowano na poziom odpowiednio lat 2024-2028:

100 000	105 000	120 000	120 000	155 000
---------	---------	---------	---------	---------

3. Dotyczy wyników budżetu (nadwyżki/deficyty) w latach 2020-2028 wykazanych w załączniku nr 1 poz. 3:

Objaśnienia:

W roku 2020 założono wystąpienie nadwyżki budżetowej w wysokości 147.680 zł.

Od roku 2021 przewiduje się, że budżet gminy będzie rejestrował występowanie nadwyżek. W związku z tym, planuje się w poszczególnych latach następujące wyniki budżetu:

- 2021 r. nadwyżka 211.680,00 zł
- 2022 r. nadwyżka 211.680,00 zł
- 2023 r. nadwyżka 211.680,00 zł
- 2024 r. nadwyżka 51.680,00 zł
- 2025 r. nadwyżka 15.840,00 zł

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu wykazanej w załączniku nr 1 w latach 2020-2028 w poz. 3.1:

Objaśnienia:

Nadwyżkę z lat 2020 – 2028 przeznacza się na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w tym:

- 2020 r. nadwyżka 147.680,00 zł
- 2021 r. nadwyżka 211.680,00 zł
- 2022 r. nadwyżka 211.680,00 zł
- 2023 r. nadwyżka 211.680,00 zł
- 2024 r. nadwyżka 51.680,00 zł
- 2025 r. nadwyżka 15.840,00 zł

5. Dotyczy przychodów w roku 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
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 2020-2028 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 5:

Objaśnienia:

W prognozowanym okresie przyjęto następujące rozchody:

Rok budżetowy	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	w tym:	
		Kredyty/pożyczki zaciągnięte	Kredyty/ pożyczki planowane do zaciągnięcia
2020	211.680,00	211.680,00	0,00
2021	211.680,00	211.680,00	0,00
2022	211.680,00	211.680,00	0,00
2023	211.680,00	211.680,00	0,00
2024	61.680,00	61.680,00	0,00
2025	15.840,00	15.840,00	0,00

W latach poprzedzających rok budżetowy 2020 zaciągnięto pożyczkę oraz kredyt długoterminowy. Wysokość rat z wyżej wymienionych tytułów będzie wynosiła:

- Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 174.240,00 zł, w tym:
 - 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.
- Kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Łasinie 750.000,00 w tym:
 - 2020 r. - 180.000,00 zł,
 - 2021 r. - 180.000,00 zł,
 - 2022 r. - 180.000,00 zł,
 - 2023 r. - 180.000,00 zł,
 - 2024 r. - 30.000,00 zł,

7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2020-2028 wykazanych w załączniku nr 1 w poz. 6:

Objaśnienia:

W związku z realizacją wielu inwestycji Gmina Rogóżno zaciągnęła pożyczkę na sfinansowanie zadań. Na koniec 2019 r. zadłużenie Gminy wynosiło 921.240,00 zł. w tym:

- pożyczka długoterminowa (rok zaciągnięcia 2016) 174.240,00 zł.
- kredyt długoterminowy 750.000,00 zł.

Kwotę długu należy pomniejszyć o umowę sprzedaży, w której cena płatna jest w ratach:

2018 r. - 252 zł, 2019 r. 252 zł, 2020 - 20,99 zł. Umowa dotyczy zakupu telefonu komórkowego na raty. Umowa ta określona została w pozycji nr 6.1 jako dług spłacany wydatkami, bowiem zmniejszenie kwoty długu następuje w skutek dokonywania wydatków z budżetu poprzez zapłatę kolejnych rat. Kwota ta została ujęta również w pozycji 10.7 i 10.7.2 jako wydatki zmniejszające dług.

Od roku 2020 planuje się rozpoczęcie spłacania kredytu zaciągniętego w 2019 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.

8. Dotyczy kwoty zobowiązań z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (poz. 10.3)

Gmina Rogóźno nie posiada zobowiązań po likwidowanych lub przekształconych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

9. Dotyczy kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w danym roku budżetowym (poz. 10.4)

Gmina Rogóźno nie tworzyła związku.

10. Dotyczy kwoty zobowiązań wynikających z przejęcia przez jst zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych (poz. 10.5)

Gmina Rogóźno nie przejęła zobowiązań po likwidowanych lub przekształconych samorządowych osobach prawnych.

11. 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. 9:

W roku 2020 i 2021 wydatki bieżące i majątkowe finansowane ze środków z Unii Europejskiej, które dotyczą

- projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Na wydatki bieżące związane z zarządzaniem projektem i działania informacyjno-promocyjne 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 2020 r. 353,70 zł, 2021 r. 346,20 zł. Na wydatki majątkowe w 2020 r. zaplanowano kwotę 79.711,04 zł (udział UE 67.754,38 zł i udział własny 11.956,66 zł).. Dofinansowanie wpłynie w roku 2020 w kwocie 67.754,38 zł.

12. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2020-2023 w załączniku nr 2 w poz. 1.1:

Objaśnienia:

W przedsięwzięciach wykazano następujące zadania bieżące i majątkowe:

- 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 2020 r. na infostradę wynosić będą 80.064,74 zł, w tym wkład krajowy (udział gminy) 11.956,66 zł oraz dofinansowanie 67.754,38 zł. W 2021 r. limit wynosić będzie 346,20 zł, w tym wkład własny 346,20 zł.

W ramach projektu podjęte zostaną działania informacyjno-promocyjne projektu oraz poniesione zostaną koszty zarządzania projektem.

13. Dotyczy przedsięwzięć wykazanych w latach 2020-2023 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 2020-2023 w załączniku nr 2 w poz. 1.3:

Objaśnienia:


W związku z tym, iż gmina Rogóźno nie posiada zawartych umów, które należałoby zakwalifikować do ujęcia w załączniku nr 2 poz. 1.3 wykazano kwoty zerowe.

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


WÓJT
Krzysztof Polesiak

UZASADNIENIE

Uaktualniono i zweryfikowano plan dochodów i wydatków bieżących i inwestycyjnych na 2020r. zapewniając zgodność z uchwałą budżetową.


WÓJT
Krzysztof Poleśniak