

**ZARZĄDZENIE NR 109/2020
WÓJTA GMINY ROGÓŻNO**

z dnia 14 grudnia 2020 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Rogóżno na lata 2021 - 2025**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.¹) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2021 - 2025.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2021 - 2025 wraz z załącznikami i objaśnieniami przyjętych wartości przekazuje się Radzie Gminy Rogóżno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Krzysztof Polesiak

¹ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. 2019 poz. 1622, Dz.U. 2019 poz. 1649, Dz.U. 2019 poz. 2020, Dz.U. 2020 poz. 284, Dz.U. 2020 poz. 374, Dz.U. 2020 poz. 568, Dz.U. 2020 poz. 695, Dz.U. 2020 poz. 1175.

PROJEKT

**UCHWAŁA NR/...../....
RADY GMINY ROGÓŻNO
Z DNIA**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2021 - 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.¹) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.²), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogóżno na lata 2021 - 2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym 2021 i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Rogóżno uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w pkt. 1 i 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc uchwała nr XV/91/2019 Rady Gminy Rogóżno z dnia 27 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2020 - 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

¹ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020r., poz. 1378.

² zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. 2019 poz. 1622, Dz.U. 2019 poz. 1649, Dz.U. 2019 poz. 2020, Dz.U. 2020 poz. 284, Dz.U. 2020 poz. 374, Dz.U. 2020 poz. 568, Dz.U. 2020 poz. 695, Dz.U. 2020 poz. 1175.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Wójta
Gminy Rogóźno nr 109/2020
z dnia 14.12.2020r.

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
2021	20 113 344,39	20 037 593,86	2 067 837,00	11 000,00	7 009 355,00	6 700 653,86	4 248 748,00	1 578 835,00	75 750,53	2 000,00	65 550,53
2022	20 338 158,00	20 338 158,00	2 088 516,00	11 110,00	7 114 495,00	6 767 660,00	4 356 377,00	1 594 623,00	0,00	0,00	0,00
2023	20 643 230,00	20 643 230,00	2 109 401,00	11 221,00	7 221 213,00	6 835 337,00	4 466 058,00	1 610 570,00	0,00	0,00	0,00
2024	20 952 879,00	20 952 879,00	2 130 495,00	11 333,00	7 329 531,00	6 903 690,00	4 577 830,00	1 626 675,00	0,00	0,00	0,00
2025	21 267 171,00	21 267 171,00	2 151 800,00	11 447,00	7 439 474,00	6 972 727,00	4 691 723,00	1 642 942,00	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
2021	19 901 664,39	19 609 546,14	7 478 321,05	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	292 118,25	211 118,25	81 000,00
2022	20 126 478,00	19 805 642,00	7 553 104,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	320 836,00	320 836,00	0,00
2023	20 431 550,00	20 003 698,00	7 628 635,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	427 852,00	427 852,00	0,00
2024	20 901 199,00	20 203 735,00	7 704 922,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	697 464,00	697 464,00	0,00
2025	21 251 331,00	20 405 772,00	7 781 971,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	845 559,00	845 559,00	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
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

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 8 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
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

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		
	łączna 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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 880,00	0,00	428 047,72	428 047,72	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	289 200,00	0,00	532 516,00	532 516,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	77 520,00	0,00	639 532,00	639 532,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 840,00	0,00	749 144,00	759 144,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	861 399,00	861 399,00	

⁸⁾ 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 ustawowych 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
2021	1,81%	4,04%	4,06%	9,17%	9,03%	TAK	TAK
2022	1,78%	4,15%	4,15%	6,97%	6,83%	TAK	TAK
2023	1,75%	4,85%	4,85%	4,01%	3,87%	TAK	TAK
2024	0,49%	5,39%	5,39%	4,35%	4,35%	TAK	TAK
2025	0,12%	6,04%	x	4,80%	4,80%	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
2021	120 954,00	120 954,00	120 954,00	65 550,53	65 550,53	65 550,53	201 936,20	201 936,20	201 590,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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	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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2021	77 118,25	77 118,25	65 550,53	77 464,45	346,20	77 118,25	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

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	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2021	211 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT
Krzysztof Polesiak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Wójta
Gminy Rogóżno nr 109/2020
z dnia 14.12.2020r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				155 566,66	77 464,45	0,00	0,00	0,00	0,00	77 464,45
1.a	- wydatki bieżące				1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	0,00	346,20
1.b	- wydatki majątkowe				154 025,86	77 118,25	0,00	0,00	0,00	0,00	77 118,25
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				155 566,66	77 464,45	0,00	0,00	0,00	0,00	77 464,45
1.1.1	- wydatki bieżące				1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	0,00	346,20
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	URZĄD GMINY	2017	2021	1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	0,00	346,20
1.1.2	- wydatki majątkowe				154 025,86	77 118,25	0,00	0,00	0,00	0,00	77 118,25
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	URZĄD GMINY	2017	2021	154 025,86	77 118,25	0,00	0,00	0,00	0,00	77 118,25
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


WÓJT
Krzysztof Polesiak

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Rogóżno na lata 2021 – 2025.**

Zgodnie z art.226 ust.1 i 2a ustawy o finansach publicznych w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy
- wynik budżetu
- sposób sfinansowania budżetu w 2021 roku oraz przeznaczenie nadwyżki w kolejnych latach prognozy,
- przychody i rozchody budżetu gminy z uwzględnieniem długu zaciągniętego.
- kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty,
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
- objaśnienia przyjętych wartości

Przystępując do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2025 przyjęto zasadę ostrożnego planowania, uwzględniając sytuację ekonomiczną i finansową naszej gminy. Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2021-2025, w tym prognoza kwoty długu do 2025r.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących, co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

1. Dotyczy dochodów lat 2021-2025.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących na 2021 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2021 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Toruniu o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych dochody 2021r. ustalono na podstawie ich wykonania na dzień 30.09.2020r. W 2021 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Wysokość tych dotacji w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie.

W latach 2022-2025 przyjęto wzrost dochodów średnio o 1% w stosunku do roku poprzedniego (m.in. podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od nieruchomości, dotacje) oraz średnio o 1,5% (subwencje).

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe to dochody planowane do uzyskania ze środków zewnętrznych w ramach realizacji inwestycji ze środków unijnych oraz ze środków uzyskanych na realizację zadań z dofinansowaniem zewnętrznym krajowym.

W dochodach majątkowych przyjęto środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie Infostrady Kujaw i Pomorza 2.0 (65 550,53 zł) zgodnie z podpisaną umową oraz w 2021r. zaplanowano dochód ze sprzedaży majątku gminy w wysokości 2 000,00 zł. W latach kolejnych nie planowano dochodu ze sprzedaży majątku.

2. Dotyczy wydatków lat 2021-2025:

Wydatki bieżące.

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania urzędu i jednostek organizacyjnych Gminy Rogóźno.

Kwota wydatków bieżących w WPF ustalona na 2021 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na 2021 r. ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczonych w latach 2022-2025 zaplanowano wzrost średnio o 1% w stosunku do roku poprzedniego. W roku 2021 uwzględniono podwyżki minimalnego wynagrodzenia oraz znaczący wzrost cen usług.

Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe w latach 2021-2025 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowić będą wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z funduszy unijnych oraz pozostałych dotacji .

Kwota wydatków majątkowych zaplanowana została następująco:

2021r. – 292 118,25 zł.,
2022r. – 320 836,00 zł.,
2023r. – 427 852,00 zł.,
2024r. – 697 464,00 zł.,
2025r. – 845 559,00 zł.

3. Dotyczy wyników budżetu (nadwyżki/deficyty) w latach 2021-2025:

Od roku 2021 przewiduje się w budżecie 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 w latach 2021-2025.

Nadwyżkę z lat 2021 – 2025 przeznacza się na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w tym:

- 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:

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 2021-2025:

W prognozowanym okresie przyjęto następujące rozchody:

Rok budżetowy	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	w tym:	
		Kredyty/pożyczki zaciągnięte	Kredyty/ pożyczki planowane do zaciągnięcia
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

Wysokość rat z wyżej wymienionych tytułów będzie wynosiła:

- Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu:
 - 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:
 - 2021 r. - 180.000,00 zł,
 - 2022 r. - 180.000,00 zł,
 - 2023 r. - 180.000,00 zł,
 - 2024 r. - 30.000,00 zł.

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