

z dnia 27 września 2021 r.

w sprawie zmiany 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 gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372) 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 2021 r. poz. 305, Dz. U. z 2021r.

poz. 1236, Dz. U. z 2021r. 1535)

uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXIV/151/2021 Rady Gminy Rogóżno z dnia 26 stycznia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogóżno na lata 2021 - 2025 wprowadza się następujące zmiany:

1) zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rogóżno na lata 2021 - 2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2) zmienia się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3) Zmienia się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogóżno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Hanna Hydzik
Hanna Hydzik

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały
nr XXX/193/2021
Rady Gminy Rogóźno
z dnia 27.09.2021r.

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				
1p	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	22 141 519,36	21 295 548,63	2 067 837,00	11 000,00	7 077 106,00	7 640 507,63	4 499 098,00	1 578 835,00	845 970,73	35 720,00	802 050,73	
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 całowym, 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			
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		
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	23 541 742,67	20 966 067,42	7 809 151,10	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 575 675,25	2 575 675,25	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	697 484,00	697 484,00	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:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	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	-1 400 223,31	0,00	1 611 903,31	0,00	0,00	1 013 103,31	801 423,31	598 800,00	598 800,00	
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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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:							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 ⁶⁾ 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	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	329 481,21	1 941 384,52	
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	

⁶⁾ Skorygowanie o środki dotyczy ograniczonego 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
2021	1,81%	3,28%	3,54%	9,17%	11,96%	TAK	TAK
2022	1,78%	4,15%	4,15%	6,80%	9,59%	TAK	TAK
2023	1,75%	4,85%	4,85%	3,84%	6,63%	TAK	TAK
2024	0,49%	5,39%	5,39%	4,18%	4,18%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	149 776,53	149 776,53	148 175,28	204 708,73	204 708,73	204 708,73	232 681,89	232 681,89	228 811,44
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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	78 064,45	946,20	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązania zaciągnięte w formie wydatku bieżącego ^x	w tym:					
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 wyliczeniu limitu splaty 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 na 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. Automatycznie 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.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Hanna Hydzik

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, dochody ze sprzedaży majątku gminy (35.720,00 zł.), dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (8 200,00 zł.) oraz dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje (802 050,73 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 Rogózno.

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 jak również wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy.. Środki te w większości stanowią wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z funduszy unijnych oraz pozostałych dotacji .

Kwota wydatków majątkowych zaplanowana została następująco:

2021r. – 2 575 675,25 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:

W 2021r. przewiduje się deficyt budżetu, który pokryty zostanie wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Od roku 2022 przewiduje się w budżecie występowanie nadwyżek.

W związku z tym planuje się w poszczególnych latach następujące wyniki budżetu:

- 2021 r. deficyt 1.400.223,31 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 2022-2025.

Nadwyżkę z lat 2022 – 2025 przeznacza się na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w tym:

- 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 latach 2021-2025:

W prognozowanym okresie przyjęto przychody z następujących tytułów:

Rok budżetowy	Inne przychody	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym i inne
2021	598.800,00 zł. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.	0,00 zł
	995.623,77 zł. Nadwyżki z lat ubiegłych.	
	17.479,54 zł. Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych.	
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.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
H. Hydzik
Hanna Hydzik

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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	78 064,45	0,00	0,00	0,00	0,00	77 464,45
1.a	- wydatki bieżące				1 540,80	946,20	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	78 064,45	0,00	0,00	0,00	0,00	77 464,45
1.1.1	- wydatki bieżące				1 540,80	946,20	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	946,20	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

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
Hanna Hydził
Hanna Hydził

Uzasadnienie do uchwały XXX/193/2021
Rady Gminy Rogóżno
z dnia 27 września 2021r.

Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej zapewniających zgodność wartości przyjętych w uchwale z dnia 27 września 2021r. zmieniającej budżet Gminy Rogóżno na 2021r.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
H. Hydzyk
Hanna Hydzyk