

Uchwała Nr XXVII/167/2021
Rady Gminy Rojewo
z dnia 27 maja 2021 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.1) i art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U.

z 2021 r. poz. 305) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXII/142/2020 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo dotyczącej lat 2021 – 2031, zmienionej uchwałą Nr XXIII/147/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 stycznia 2021 r., uchwałą Nr XXV/158/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 25 marca 2021 r., uchwałą Nr XXVI/164/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 kwietnia 2021 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego” otrzymuje brzmienie określone w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rojewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZA CA RADY GMINY

Joanna Mąka

1. Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2020 r. poz. 1378.



Uzasadnienie

do Uchwały Nr XXVII/167/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 27 maja 2021 r. zmieniającej uchwałę Nr XXII/142/2020 Rady Gminy Rojewo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo

Podstawę prawną zmian w wieloletniej prognozie finansowej stanowi art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rojewo zawiera wszystkie wymogi wynikające z ww. ustawy, obejmuje okres od roku 2021 do 2031 – zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Podyktowane jest to planowanymi spłatami i planowanym zaciągnięciem zobowiązań finansowych, których okres spłat obejmuje lata 2021 – 2031. Ponadto zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wprowadzone zmiany do Załącznika Nr 1 – *Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego* dotyczą uaktualnienia danych roku 2021 w związku z wprowadzonymi zmianami do uchwały zmieniającej budżet Gminy Rojewo na 2021 rok, poprzez zmianę dochodów i wydatków budżetowych oraz wyniku budżetu i prognozy kwoty długu.

Szczegółowe dane znajdują się w załączniku Nr 1 – *WPF JST* i w załączniku Nr 3 – *Objaśnienia do WPF*, do niniejszej uchwały.

Integralną część uchwały stanowi ponadto: *załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF*, *załącznik Nr 3.1 – Rozchody budżetu*, *Nr 3.2 – Prognoza kwoty długu wg stanu na dzień 31.12.2021 r.* i *Nr 3.3 – Dług publiczny*.



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Joanna Mąka

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:		
		1.1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2					
Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Wykonanie 2018	21 255 285,49	21 050 268,11	2 275 501,00	184 661,99	5 900 307,00	7 154 990,05	5 534 806,00	2 493 776,38	126 566,14	36 867,74				
Wykonanie 2019	23 232 411,75	23 000 701,77	2 465 213,00	257 074,73	6 100 316,00	8 306 925,15	5 851 172,89	2 476 998,68	142 189,71	47 773,02				
Plan 3 kw. 2020	27 162 934,24	24 046 522,20	2 532 299,00	300 000,00	6 318 604,00	8 158 515,35	6 737 103,85	2 700 113,00	150 000,00	2 966 412,04				
Wykonanie 2020	26 385 399,75	24 934 065,55	2 460 123,00	127 012,96	6 343 604,00	9 145 843,71	6 857 481,88	2 759 189,49	180 215,01	1 270 479,04				
2021	27 906 044,62	24 422 195,17	2 548 199,00	300 000,00	6 826 306,00	7 339 672,16	7 408 019,01	2 959 068,00	205 800,00	3 277 408,45				
2022	25 168 557,00	25 168 557,00	2 599 163,00	300 000,00	7 259 966,00	7 828 902,00	7 180 526,00	3 136 633,00	0,00	0,00				
2023	25 802 135,00	25 802 135,00	2 651 146,00	300 000,00	7 695 564,00	7 867 191,00	7 288 234,00	3 324 631,00	0,00	0,00				
2024	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	0,00	0,00				
2025	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	0,00	0,00				
2026	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	0,00	0,00				
2027	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	0,00	0,00				
2028	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	0,00	0,00				
2029	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	0,00	0,00				
2030	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	0,00	0,00				
2031	25 802 135,00	25 802 135,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	7 133 788,00	7 506 881,00	3 524 320,00	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. 889, 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. Kłosa jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasobami wykonawstwa budżetu jednostki wykonawczej 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	Wydatkii ogółem x	z tego:										w tym:					
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				wydatki na obsługę długu 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
Lp																	
Wykonanie 2018	22 059 814,34	19 515 921,62	7 908 246,27	0,00	0,00	82 955,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 543 892,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	22 257 754,38	21 721 244,59	8 555 143,55	0,00	0,00	71 707,45	0,00	0,00	0,00	0,00	536 509,79	0,00	0,00	0,00	536 509,79	0,00	5 000,00
Plan 3 kw. 2020	30 298 028,71	23 701 423,60	9 063 398,81	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 596 605,11	0,00	0,00	0,00	6 596 605,11	0,00	0,00
Wykonanie 2020	25 672 045,05	23 194 431,00	8 897 349,43	0,00	0,00	42 283,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 477 614,05	0,00	0,00	0,00	2 477 614,05	0,00	0,00
2021	30 712 876,86	24 330 600,96	10 060 456,25	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 382 275,88	0,00	0,00	0,00	6 382 275,88	0,00	0,00
2022	24 750 717,80	22 537 776,80	10 098 366,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 212 941,00	0,00	0,00	0,00	2 212 941,00	0,00	0,00
2023	25 245 362,29	22 663 440,29	10 199 350,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 922,00	0,00	0,00	0,00	2 561 922,00	0,00	0,00
2024	25 318 659,00	23 254 892,00	10 301 343,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 063 967,00	0,00	0,00	0,00	2 063 967,00	0,00	0,00
2025	25 366 917,00	23 254 892,00	10 228 594,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 112 025,00	0,00	0,00	0,00	2 112 025,00	0,00	0,00
2026	25 448 410,00	23 254 892,00	10 433 156,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 193 518,00	0,00	0,00	0,00	2 193 518,00	0,00	0,00
2027	25 520 291,00	23 254 892,00	10 641 819,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 399,00	0,00	0,00	0,00	2 266 399,00	0,00	0,00
2028	25 574 865,52	23 354 892,52	10 854 655,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 219 993,00	0,00	0,00	0,00	2 219 993,00	0,00	0,00
2029	25 629 659,00	23 254 892,00	11 071 748,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 767,00	0,00	0,00	0,00	2 374 767,00	0,00	0,00
2030	25 631 532,00	23 254 892,00	11 293 183,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 376 640,00	0,00	0,00	0,00	2 376 640,00	0,00	0,00
2031	25 652 135,00	23 254 892,94	11 293 183,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 397 242,06	0,00	0,00	0,00	2 397 242,06	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej natyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				w tym:
					3.1	4	4.1	4.1.1	
Wykonanie 2018	-804 528,85	0,00	2 310 116,70	984 401,48	984 401,48	0,00	0,00	1 325 715,22	695 653,82
Wykonanie 2019	974 657,37	0,00	875 526,45	0,00	0,00	0,00	0,00	875 526,45	875 526,45
Plan 3 kw. 2020	-3 135 094,47	0,00	3 586 130,47	2 236 213,13	2 236 213,13	0,00	0,00	1 211 187,46	760 151,46
Wykonanie 2020	713 354,70	0,00	1 844 417,34	494 500,00	494 500,00	138 729,88	138 729,88	1 211 187,46	698 626,75
2021	-2 806 832,24	0,00	3 505 458,59	1 381 948,55	1 381 948,55	253 138,62	253 138,62	1 870 371,42	1 171 745,07
2022	417 839,20	417 839,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	556 772,71	556 772,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	483 276,00	483 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	435 218,00	435 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	353 725,00	353 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	281 844,00	281 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	227 249,48	227 249,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	172 476,00	172 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	170 603,00	170 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	150 000,00	150 000,00	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:			z tego:			z tego:		
	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	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	
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	630 061,40	630 061,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	500 266,48	500 266,48	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	451 036,00	451 036,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	434 262,00	434 262,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	698 626,35	698 626,35	314 650,35	314 650,35	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	417 639,20	417 639,20	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	556 772,71	556 772,71	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	483 276,00	483 276,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	435 218,00	435 218,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	353 725,00	353 725,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	281 844,00	281 844,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	227 249,48	227 249,48	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	172 476,00	172 476,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	170 603,00	170 603,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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 ^{b)} a wydatkami bieżącymi 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		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 027 817,67	0,00	1 534 346,49	2 860 061,71		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 527 551,19	0,00	1 279 457,18	2 154 983,63		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 312 728,32	0,00	345 098,60	1 695 015,94		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 565 681,19	0,00	1 739 634,55	3 089 551,89		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 249 003,39	0,00	91 595,19	2 215 105,23		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 831 164,19	0,00	2 630 780,20	2 630 780,20		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 274 391,48	0,00	3 118 694,71	3 118 694,71		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 791 115,48	0,00	2 547 243,00	2 547 243,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 355 887,48	0,00	2 547 243,00	2 547 243,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 002 172,48	0,00	2 547 243,00	2 547 243,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	720 328,48	0,00	2 547 243,00	2 547 243,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	493 079,00	0,00	2 447 242,48	2 447 242,48		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	320 603,00	0,00	2 547 243,00	2 547 243,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	2 547 243,00	2 547 243,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 547 242,06	2 547 242,06		

* Skorygowania 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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	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 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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie poprzedzającego roku budżetowego ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	3,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	11,15%	x	x	x	x
2021	2,80%	2,43%	8,65%	11,42%	TAK	TAK
2022	2,93%	15,69%	5,98%	8,45%	TAK	TAK
2023	3,61%	17,89%	7,97%	10,54%	TAK	TAK
2024	3,07%	14,13%	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2025	2,76%	14,07%	15,90%	15,90%	TAK	TAK
2026	2,32%	14,07%	10,90%	11,97%	TAK	TAK
2027	1,88%	14,02%	11,70%	12,78%	TAK	TAK
2028	1,59%	13,48%	13,19%	13,19%	TAK	TAK
2029	1,30%	14,02%	14,76%	14,76%	TAK	TAK
2030	1,29%	14,02%	14,53%	14,53%	TAK	TAK
2031	1,18%	14,02%	13,97%	13,97%	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											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	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	9.4	9.4.1	9.4.1.1
	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	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 i 3 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	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	15 959,56	0,00	15 959,56	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	403 931,61	403 931,61	403 931,61	20 773,02	20 773,02	20 773,02	295 284,58	295 284,58	294 746,20			
Plan 3 kw. 2020	416 306,45	416 306,45	399 900,07	2 299 572,04	2 299 572,04	2 299 572,04	525 491,86	525 491,86	509 085,48			
Wykonanie 2020	353 624,48	353 624,48	337 218,10	15 657,04	15 657,04	15 657,04	296 405,03	296 405,03	285 632,89			
2021	174 493,98	174 493,98	169 436,92	2 777 408,45	2 777 408,45	2 777 408,45	403 560,81	403 560,81	392 669,51			
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			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	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									
	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki na spłatę zobowiązań przysługujących z tytułu świadczenia lub świadczenia z tytułu świadczenia publicznego	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu świadczenia przysługującego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
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
Wykonanie 2018	18 775,95	15 959,56	15 959,56	23 464,52	4 688,57	18 775,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	109 308,87	109 308,87	20 773,02	323 455,03	299 016,16	24 438,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	4 194 408,88	4 194 408,88	2 839 937,04	485 386,07	427 066,02	58 320,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	534 959,73	534 959,73	330 307,39	485 386,07	427 066,02	58 320,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 414 359,88	3 414 359,88	2 462 758,10	510 521,64	405 498,01	105 023,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 256 526,13	0,00	0,00	2 256 526,13	0,00	2 256 526,13	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

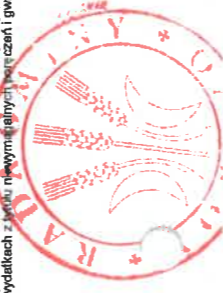
Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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⁾
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
	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	
Wykonanie 2018	630 061,40	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	500 266,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	451 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	30 474,83	
Wykonanie 2020	434 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 108,00	x	0,00	34 974,83	
2021	688 626,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	385 890,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	406 772,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	333 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	285 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	203 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	131 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	77 249,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	22 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	20 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 powinien przekroczyć 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 zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



PRZEWODNICZKA RADY GMINY
Joanna Męta

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/167/2021
z dnia 2021-05-27

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem.(1.1+1.2+1.3)				11 836 355,25	510 521,84	2 200 000,00	2 256 526,13	0,00	4 967 047,77
1.a	- wydatki bieżące				869 918,39	405 498,01	0,00	0,00	0,00	405 498,01
1.b	- wydatki majątkowe				10 966 436,86	105 023,63	2 200 000,00	2 256 526,13	0,00	4 561 549,76
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:				11 826 174,90	508 604,44	2 200 000,00	2 256 526,13	0,00	4 965 130,57
1.1.1	- wydatki bieżące				879 738,04	403 580,81	0,00	0,00	0,00	403 580,81
1.1.1.2	Projekt pn. "Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Rojewo" współfinansowany z EFS w ramach Osi priorytetowej 10. Innowacyjna edukacja Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020 - poprawa wykształcenia	Samorządowy Zespół Oświaty i Kultury	2019	2021	659 375,61	210 239,58	0,00	0,00	0,00	210 239,58
1.1.1.3	Rozwój usług opiekuńczych w Gminie Rojewo, Nr projektu: RPKP.09.03.02-04-0041/18 w ramach Poddziałania 9.3.2 Rozwój usług społecznych RPO W/K - P na lata 2014-2020, Nr umowy: UM_WR.433.1.305.2019 - Stworzenie dziennej formy usług opiekuńczych w postaci Klubu Seniora w Rojewo	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2021	220 362,43	193 341,23	0,00	0,00	0,00	193 341,23
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 946 436,86	105 023,63	2 200 000,00	2 256 526,13	0,00	4 561 549,76
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo - Topola - Ściborze - rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)	Urząd Gminy Rojewo	2015	2023	4 773 248,11	0,00	0,00	2 256 526,13	0,00	2 256 526,13
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo - Żelechlin - Liszkowo - rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)	Urząd Gminy Rojewo	2015	2022	5 966 630,25	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.1.2.3	Projekt pn. „Infrastruktura Kujaw i Pomorza 2.0” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 Oś priorytetowa 2, Cyfrowy Region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych realizowany wraz z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko - Pomorskiego (Lider) -	Urząd Gminy Rojewo	2017	2021	206 558,50	105 023,63	0,00	0,00	0,00	105 023,63
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				10 180,35	1 917,20	0,00	0,00	0,00	1 917,20
1.3.1	- wydatki bieżące				10 180,35	1 917,20	0,00	0,00	0,00	1 917,20
1.3.1.2	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych -	Samorządowy Zespół Oświaty i Kultury	2013	2021	8 639,55	1 571,00	0,00	0,00	0,00	1 571,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.4	Projekt pn., „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 Oś priorytetowa 2. Cyfrowy Region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych realizowany wraz z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko - Pomorskiego (Lider) -	Urząd Gminy Rojewo	2017	2021	1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	346,20
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Joanna Męka

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr XXVII/167/2021
Rady Gminy Rojewo
z dnia 27 maja 2021 r.

OBJAŚNIENIA

do Uchwały Nr XXVII/167/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 27 maja 2021 r. zmieniającej uchwałę nr XXII/142/2020 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo został sporządzony w szczególności określonej w art. 226 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych oraz zgodnie z art. 227 niniejszej ustawy (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305). WPF obejmuje lata 2021-2031, tj. rok budżetowy i lata następne, na które zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Dokument obejmuje prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF i odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni kolejnych lat, tj. w okresie czasu, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań w latach.

WPF została przygotowana w zakresie prognozy dotyczącej dochodów i wydatków oraz prognozy kwoty długu do 2031 roku, tj. do końca terminu spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Opracowując WPF Gminy Rojewo kierowano się następującymi zasadami:

- podstawę stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu Gminy za ostatnie 3 lata, tj. 2018, 2019 i 2020 r. w podziale na poszczególne źródła dochodów budżetowych i poszczególne rodzaje wydatków,
- dane dotyczące spłat zobowiązań zaciągniętych przed 1 stycznia 2021 r. zgodnie z harmonogramem spłat,
- prognoza kształtowania się dochodów i wydatków umożliwiająca spłatę zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku oraz umożliwiająca określenie wysokości środków, które mogą być przeznaczane jako udział własny na zadania majątkowe.

Dane objęte WPF, tj. dochody i wydatki prognozują się w oparciu o dane z wykonania budżetu za ostatnie 2 lata i wykonanie budżetu Gminy w roku 2020.

Spłaty zobowiązań są zgodne z relacjami określonymi w artykule 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Planowana kwota długu obliczona na dzień 31.12.2020 r. (na etapie projektu budżetu na 2021 rok) wynosiła 4.017.512,07 zł:

1. Kwota długu na dzień	<u>31.12.2019 r.</u>	<u>- 2.527.551,19 zł</u>
- planowane przychody (kredyty i pożyczki) 2020 r.		- 1.940.996,88 zł
- planowane rozchody w 2020 r.		- 451.036,00 zł
- planowany stan długu na 31.12.2020 r.		<u>- 4.017.512,07 zł</u>

Ostateczną realizację budżetu Gminy za 2020 rok przedstawiają poniższe dane:

Dochody budżetowe planowane po zmianie w kwocie **26.792.697,88 zł** wykonano w wysokości **26.385.399,75 zł**, z czego dochody bieżące plan **25.306.654,68 zł**, a wykonanie **24.934.065,55 zł**. Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **1.486.043,20 zł** zrealizowano w wysokości **1.451.334,20 zł**, z tego dochody ze sprzedaży mienia w kwocie **180.215,16 zł** (plan **181.009,16 zł**).

Wydatki budżetowe zaplanowane po zmianach w kwocie **28.631.055,40 zł** zrealizowano w wysokości **25.672.045,05 zł**, z tego wydatki bieżące plan **24.812.561,55 zł**, a realizacja **23.194.431,00 zł**.

Wydatki majątkowe na dzień 31 grudnia 2020 r. po zmianach zaplanowano w kwocie **3.818.493,75 zł**, a realizacja na koniec roku budżetowego stanowiła wielkość **2.477.614,05 zł**.

Wynik finansowy budżetu planowano z deficytem **1.838.357,52 zł**, gdzie wykonanie na dzień 31 grudnia 2020 r. zamknęło się kwotą nadwyżki **713.354,70 zł**.

Przychody budżetu pochodzące z kredytów i pożyczek, które na dzień 31 grudnia 2020 r. planowane były do zaciągnięcia w kwocie **939.476,18 zł** zrealizowano w kwocie **494.500,00 zł**, w tym na wyprzedzające finansowanie w kwocie **314.650,35 zł**.

Rozchody budżetu zaplanowane na 2020 rok w kwocie **451.036,00 zł**, na dzień 31 grudnia 2020 r. kasowo wykonano w wysokości **434.262,00 zł**, a niekasowo

w wysokości **16.774,00 zł** (rozchody dotyczące 2020 r.). Pozostała kwota **5.334,00 zł** dotyczy umorzenia rozchodów 2021 r.

Kwota długu publicznego planowana na dzień 30 września 2020 r. stanowiła wielkość **4.312.728,32 zł**. Po ujęciu zmian dotyczących niższych niż planowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek stan długu publicznego na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniósł zgodnie z wyliczeniem jak niżej kwotę **2.565.681,19 zł**,

w tym pożyczka na wyprzedzające finansowanie **314.650,35 zł**.

Kwota długu obliczona na dzień 31.12.2020 r. stanowi **2.565.681,19 zł**:

1. Kwota długu na dzień	31.12.2019 r.	- 2.527.551,19 zł
- przychody (kredyty i pożyczki) 2020 r.	-	494.500,00 zł
- rozchody w 2020 r.	-	434.262,00 zł
- umorzenie pożyczek	-	22.108,00 zł
- stan długu na 31.12.2020 r.	-	<u>2.565.681,19 zł</u>

Budżet na 2021 rok

Dochody budżetowe po zmianie zaplanowano w kwocie **27.906.044,62 zł**, z czego dochody bieżące stanowią plan **24.422.196,17 zł**. Dochody majątkowe po zmianie zaplanowano w wysokości **3.483.848,45 zł**, w tym ze sprzedaży majątku zaplanowano dochody w wysokości **205.800,00 zł**.

Opracowując budżet Gminy Rojewo na 2021 r., po stronie dochodów przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej

Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r.:

1) roczną kwotę subwencji ogólnej dla gminy na 2021 r. w kwocie **6.849.025,00 zł**, z czego:

a) część wyrównawcza – **2.784.726,00 zł**, z tego:

- kwota podstawowa – 1.641.540,00 zł,

- kwota uzupełniająca – 1.143.186,00 zł,

b) część równoważąca – **22.964,00 zł**,

c) część oświatowa – 4.041.335,00 zł (uwaga po zmianie **4.018.616,00 zł**).

Zgodnie z pismem z dnia 09 lutego 2021 r. Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej subwencja oświatowa na 2021 rok uległa zmniejszeniu o kwotę **22.719,00 zł**.

2) Podatek dochodowy od osób fizycznych na 2021 r. (PIT) - **2.548.199,00 zł** [wskaźnik na 2021 r. wyniesie 38,23% - wzrost o 0,07% (w 2019 r. 38,08%, w 2020 r. 38,16%)]

Dochody i dotacje budżetowe na realizację zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne przyjęto zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3110.4.19.2020 z dnia 23 października 2020 r. oraz zwiększono na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.3120.1.31.2021 z dnia 15 lutego 2021 r. o kwotę **1.500,00 zł** w dziale 750, rozdział 75011, § 2010.

Dotację celową na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców zgodnie z pismem Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy

nr BDB-3120-38/20 z dnia 21 października 2020 r. Dotacja ta nie uległa zmianie.

Pozostałe dochody, w tym z tytułu podatku od nieruchomości i podatku rolnego ujęto na podstawie podjętych uchwał przez Radę Gminy Rojewo, z tytułu podatków od środków transportowych na podstawie stawek roku 2020 i przewidywanego wykonania za rok 2020. Inne dochody przyjęto szacunkowo w oparciu o przewidywane wpływy w 2020 roku.

Wielkość subwencji ogólnej oraz dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych nie są wielkościami ostatecznymi. Są to prognozy. Po podpisaniu przez Prezydenta RP ustawy budżetowej na 2021 rok mogą ulec zmianie. Wielkość subwencji ogółem w stosunku do roku 2020 wzrosła na etapie projektu o kwotę **530.421,00 zł**, z tego część oświatowa wyższa pierwotnie o kwotę **22.964,00 zł**, część wyrównawcza wyższa o kwotę **261.492,00 zł**. Na 2021 rok Gmina otrzymała część równoważącą subwencji ogólnej w kwocie **22.964,00 zł**. Subwencję równoważącą otrzymują gminy, w których suma dochodów z tytułu PIT, podatku rolnego, leśnego i innych w przeliczeniu na jednego mieszkańca jest niższa niż 80% średnich dochodów z tych samych tytułów we wszystkich gminach wiejskich

imięsko-gminnych w przeliczeniu na jednego mieszkańca.

Subwencja oświatowa pismem MF,FiPR w lutym 2021 r. uległa zmniejszeniu o kwotę **22.719,00 zł** i wynosi po zmianie **4.018.616,00 zł**.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych planowane na 2021 rok w stosunku do roku 2020 są wyższe o kwotę **15.900,00 zł**.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto szacunkowo.

Z kolei pozostałe dochody bieżące zaplanowane w wysokości **7.408.019,01 zł** są wyższe od wykonanych za 2020 r. o kwotę **550.537,13 zł**, z tego z podatku od nieruchomości wpływy w kwocie **2.959.088,00 zł** zaplanowano wyższe o kwotę **258.975,00 zł**. Wzrost ten wynika

z założeń do projektu budżetu określony zarządzeniem Nr 70/2020 Wójta Gminy Rojewo z dnia 3 września 2020 r., gdzie założono wzrost o 6% stawek w podatku od nieruchomości w stosunku do roku 2020 z uwzględnieniem obowiązujących przepisów oraz w związku z przewidywanym wzrostem dochodów podatku od nieruchomości od budowli (w związku ze wzrostem wartości).

Dochody majątkowe zaplanowane po zmianie w kwocie **3.483.848,45 zł** pochodzących będą z następujących źródeł:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich

W rozdziale ww. po zmianie zaplanowano środki w kwocie **438.138,35 zł** pochodzące z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, z tego:

- 1) **314.650,35 zł** (§ 6207) jako dochody majątkowe z PROW w związku z tym, iż w roku 2020 zrealizowano zadanie majątkowe pn. „**Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo**” z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na które zaciągnięta została pożyczka na wyprzedzające finansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego w 2020 r.,
- 2) **123.488,00 zł** (§ 6207) jako dochody majątkowe z PROW na zadania planowane do realizacji w 2021 r.:
 - a) „**Przebudowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Rojewie**” – kwota dofinansowania **15.920,00 zł**,
 - b) „**Przebudowa placu zabaw i budowa siłowni zewnętrznej w Rojewicach**” – kwota dofinansowania **22.098,00 zł**,
 - c) „**Przebudowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Jeżuickiej Strudze**” – kwota dofinansowania **21.875,00 zł**,

21.875,00 zł,

d) „**Budowa boiska sportowego w Rojewicach**” – kwota dofinansowania **63.595,00 zł.**

Zadania wymienione w punkcie 2 ppkt od a) do c) będą realizowane pod warunkiem otrzymania dofinansowania w ramach *Poddziałania 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność objętego PROW na lata 2014-2020*. Zgodnie z pismem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich w Toruniu , w dniu 23 kwietnia 2021 r. została podpisana umowa o przyznaniu pomocy Nr 01126-6935-UM0211691/20 zarejestrowana w rejestrze UM pod nr WS-I-L.052.8.123.1692.2020 pomiędzy Województwem Kujawko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu a Gminą Rojewo na zadanie „**Budowa boiska sportowego w Rojewicach**”. Środki z PROW na realizację zadania wynoszą **63.595,00 zł.**

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planuje się do pozyskania w tym rozdziale tytułem **dochodów majątkowych** łącznie kwotę **187.640,00 zł**, z tego:

- 1) kwota 640,00 zł (§0760) jako planowane wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności z mocy ustawy.
- 2) kwota 187.000,00 zł (§ 0770) tytułem planowanej sprzedaży składników mienia komunalnego Gminy Rojewo w miejscowości Jaszczółtowo:
- c) działka nr 162/5 o pow. 0,1093 ha – szacunkowa wartość **33.000,00 zł**,
- d) działka nr 162/6 o pow. 0,0899 ha, szacunkowa wartość **27.000,00 zł**,

- e) działka nr 162/9 o pow. 0,1374 ha, szacunkowa wartość 41.000,00 zł,
- f) działka nr 162/10 o pow. 0,1502 ha, szacunkowa wartość 45.000,00 zł,
- g) działka nr 162/11 o pow. 0,1374 ha, szacunkowa wartość 41.000,00 zł.

Dział 720 – Informatyka

Rozdział 72095 – Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano dochody majątkowe w kwocie **89.270,10 zł** (§6207) pochodzące z dotacji na projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020, oraz ze środków budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego i Partnerów projektu pn.: „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**”. Liderem Projektu jest Województwo Kujawsko – Pomorskie, a Partnerem – Gmina. W zakresie przedmiotowego projektu - realizowanego w ramach RPO W K-P na lata 2014-2020, Oś priorytetowa II Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych - planuje się w 2021 r.:

- 1) Zakup infrastruktury technicznej na kwotę 25.000,00 zł, z tego kwota – **21.250,00 zł** stanowi dofinansowanie 85% w formie dotacji z W K-P, (3.750,00 zł – wkład własny gminy),
- 2) E-administracja na kwotę 65.820,00 zł, z tego **55.947,02 zł** stanowi dofinansowanie w formie dotacji 85% z W K-P, (9.872,98 zł – wkład własny gminy),
- 3) System Informacji Przestrzennej na kwotę 14.203,63 zł z tego dofinansowanie 85% z W K-P – **12.073,08 zł**, (2.130,55 zł wkład własny gminy).

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Dochody ze sprzedaży poprzedniego pojazdu służbowego będącego własnością Gminy – **18.800,00 zł**. Jest to wartość netto, jaką uzyskano w wyniku

wartość netto, jaką uzyskano w wyniku przetargu nieograniczonego sprzedaży pojazdu.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75816 – Środki do rozliczenia

Dochody pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – **500.000,00 zł** – pismo Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3111.4.62.2021

z dnia 6 kwietnia 2021 r. (wpł. 13.04.2021 r.) w odpowiedzi na wniosek złożony do Prezesa Rady Ministrów za pośrednictwem Wojewody Kujawsko - Pomorskiego o uzyskanie środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla jednostek samorządu terytorialnego. Środki przyznano na zadanie pn. **„Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Rojewie”**.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101- Szkoły podstawowe

Na etapie projektu budżetu zaplanowano środki po stronie dochodów na projekt pn. **„Kompleksowa termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Rojewie”** z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w kwocie **2.250.000,00 zł**.

Środki z dofinansowania zostały ujęte w budżecie na podstawie podpisanej umowy Nr UM_WR.431.1.314.2020 z dnia 15 września 2020 r. W roku budżetowym 2020 złożono wniosek do instytucji zarządzającej o przesunięcie terminu realizacji zadania. Na podstawie podpisanego Aneksu Nr 1 do umowy zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Kujawsko – Pomorskiego a Gminą przesunięto termin realizacji zadania do 31 grudnia 2021 r. (Plan

realizacji zadania do 31 grudnia 2021 r. (Plan nakładów na sfinansowanie ww. inwestycji wynosi 3.045.216,25 zł).

Wydatki budżetowe ogółem zaplanowane po zmianie w kwocie **30.712.876,86 zł** dotyczą: wydatków bieżących zaplanowanych w kwocie **24.330.600,98 zł** oraz wydatków majątkowych zaplanowanych w kwocie **6.382.275,88 zł**.

W wydatkach bieżących na 2021 r. uwzględniono 6% wzrost wydatków na wynagrodzenia nauczycieli od 1 września 2019 r. oraz środki na wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający, w związku z wejściem w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. odpowiednich przepisów oraz uwzględniono wzrost najniższego wynagrodzenia z kwoty 2.600,00 zł do 2.800,00 zł z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie **6.382.275,88 zł** przyjęto zgodnie z załącznikiem „Zadania inwestycyjne na 2021 r.” do uchwały zmieniającej budżet Gminy Rojewo na 2021 rok.

Wynik budżetu na 2021 r. stanowi planowany deficyt po zmianie w wysokości **2.806.832,24 zł**, który pokryty będzie z planowanych kredytów i pożyczek w kwocie **1.381.948,55 zł**, przychodami z rozliczenia środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, tj. **24.051,79 zł** (§905) i **229.086,83 zł** (§906) oraz tzw. wolnymi środkami w wysokości **1.171.745,07 zł** wynikającymi z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Rozchody budżetu dotyczące spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek na rok 2021 zostały zaplanowane w kwocie **698.626,35 zł**, w tym kwota **383.976,00 zł** dotyczy zobowiązań wcześniej zaciągniętych wg harmonogramów spłat i **314.650,35 zł** na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego w 2020 roku.

Przychody budżetu na rok 2021 po zmianie (zmniejszenie o kwotę 82.955,00 zł) zostały zaplanowane w kwocie **3.505.458,59 zł**. Przychody pochodzić będą z kredytów i pożyczek w kwocie **1.381.948,55 zł** na pokrycie deficytu, z przychodów z rozliczenia środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, tj. w kwocie **24.051.79 zł** (§905) i **229.086,83 zł** (§906) oraz z tzw. wolnych środków w wysokości **1.870.371,42 zł** wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Z dniem 1 stycznia 2020 r., zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego może być sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

W związku z powyższym uchwałą nr XXIII/146/2021 w dniu 28 stycznia 2021 r. wprowadzono przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp (środki pochodzące z budżetu UE), które Gmina otrzymała na realizację projektów. Na dzień 31 grudnia 2020 r. na rachunku

dzień 31 grudnia 2020 r. na rachunku budżetu pozostały środki w łącznej kwocie **229.086,83 zł**, z tego z *Projektu* pn.:

- 1) „Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Rojewo” – kwota 126.772,64 zł,
- 2) „Rozwój usług opiekuńczych w Gminie Rojewo” – kwota 102.314,19 zł.

Środki te wprowadzono do budżetu 2021 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami po stronie przychodów (§906), na podstawie art. 217 ust. 2 pkt 8 ufp.

Planowana kwota długu obliczona na dzień 31.12.2021 r. wynosi **3.249.003,39 zł** wyliczona na podstawie następujących danych:

1. Kwota długu na dzień 31.12.2020 r.	<u>– 2.565.681,19 zł</u>
– planowane przychody (kredyty i pożyczki) 2021 r.	– 1.381.948,55 zł
– planowane rozchody w 2021 r.	– 698.626,35 zł
– planowany stan długu na 31.12.2021 r.	<u>– 3.249.003,39 zł</u>

Planowana nadwyżka operacyjna na etapie projektu budżetu na rok 2021 stanowiła jedynie 105.256,72 zł. W porównaniu do planowanej na rok 2020 była niższa o kwotę 283.283,61 zł. Obecnie po wprowadzonych zmianach wynosi 91.595,19 zł. Wysokość nadwyżki operacyjnej mówi o kondycji finansowej gminy i ma wpływ na obliczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń (pożyczki na wyprzedzające finansowanie z BGK), obliczanie w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, ustalony

w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat, czyli na lata 2018, 2019 i 2020. Wskaźnik ten ogranicza możliwość zadłużenia się gminy.

ten ogranicza możliwość zadłużenia się gminy. Dlatego planując wydatki należy każdorazowo dokonać analizy i oceny istniejącej potrzeby z uwzględnieniem planów finansowych i możliwości finansowych budżetu. Jak stanowi art. 44 ustawy o finansach publicznych:

”Jednostki sektora finansów publicznych dokonują wydatków zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków.

Wydatki publiczne powinny być dokonywane:

- 1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:
- a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
- 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”.

Nadwyżka operacyjna to możliwość przeznaczenia jej na inwestycje samorządowe, ale także na spłatę zobowiązań dłużnych. Nadwyżka operacyjna to dodatni wynik bieżący rozumiany jako różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi budżetu. Poziom nadwyżki operacyjnej zależy od dwóch wielkości budżetowych: dochodów bieżących i wydatków bieżących.

Jeśli nie zostanie zachowana reguła, iż wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących (nadwyżka operacyjna) dojdzie do przekroczenia limitów spłat oraz nie będzie możliwości uchwalenia budżetu na kolejny rok.

Pomimo tego, że planowany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2021 r. w stosunku do planowanych dochodów ogółem wynosi **9,19% (2.565.681,19zł/27.906.044,62zł)** zaciąganie nowych zobowiązań, wyższych niż zaplanowano w uchwale budżetowej na 2021 r., może spowodować **przekroczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty wyliczonego indywidualnie dla każdej gminy na podstawie wykonanego budżetu lat poprzednich.**

dopuszczalnego wskaźnika spłaty wyliczonego indywidualnie dla każdej gminy na podstawie wykonanego budżetu lat poprzednich.

W związku z powyższym biorąc pod uwagę rosnące z roku na rok obligatoryjne wydatki bieżące należy czynić starania o pozyskanie dodatkowych dochodów,

w tym pochodzących ze źródeł zewnętrznych na realizację zadań. Ponadto należy ograniczyć wydatki bieżące, dokonując zakupów w sposób celowy i oszczędny,

z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Dodatkowe objaśnienie do danych roku 2020:

W związku ze zmianą rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381) w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały (strona 10 – Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych) w kolumnie 10.11 kwota wydatków bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań wynosi **34.974,83 zł.**

Prognoza finansowa na lata 2022 – 2031

W tym w latach 2023-2031 dochody i wydatki przyjęto w kwotach porównywalnych bez zwiększeń w celu uniknięcia przeszacowania lub niedoszacowania. Uchwalając budżety Gminy na lata następne wielkości będą przyjęte zgodnie z prognozami Ministerstwa Finansów i wielkościami określonymi w decyzjach właściwych urzędów oraz na bazie obowiązujących przepisów i wielkości podatków lokalnych.

urzędów oraz na bazie obowiązujących przepisów i wielkości podatków lokalnych.

I. Dochody

1. Prognoza dochodów budżetowych na 2022 r. została opracowana w następujący sposób:

- dochody bieżące dotyczące udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych na rok 2022 -- wzrost średnio o 2 %,
- dochody bieżące zaplanowane z wpływów z subwencji ogólnej – wzrost średnio o 6 % (podobnie jak wzrost w 2021 r. w stosunku do roku 2022),
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zostały przyjęte szacunkowo na podstawie przewidywanej realizacji za 2020 – niższe o 9,2% r. W roku 2021 dotacje przyjęto zgodnie z informacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Są to wielkości niższe od potrzeb realizacji zadań z zakresu administracji rządowej. Dotacje te wzorem lat ubiegłych będą sukcesywnie zwiększane w trakcie roku budżetowego.
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – uległy zwiększeniu średnio o 1%, w tym podatek od nieruchomości również wzrost średnio o 1,5% w stosunku do roku 2021, w tym z tytułu podatku od nieruchomości o 6%,
- nie ujmowano dochodów majątkowych od roku 2022 w związku z dużym ryzykiem osiągnięcia dochodów z tego tytułu. W przypadku zmiany warunków na rynku kupna-sprzedaży wielkości z dochodu majątku zostaną wprowadzone do budżetu.

II. Wydatki budżetu na lata 2022 – 2031

Wydatki prognozowane na lata 2022 – 2031 zostały określone w kwotach, które umożliwiają zamknięcie budżetu bez konieczności zaciągania zobowiązań.

Wydatki ogółem + planowane rozchody = kwota ogółem dochodów.

Wydatki bieżące określone na 2022 r. zostały pomniejszone o wydatki związane z wypłatą akcyzy producentom rolnym i innych dotacji. Wielkości wskazane

w prognozach Ministerstwa Finansów mogą spowodować, iż planując przyszłe budżety planowane środki na wydatki będą zwiększone.

Wydatki majątkowe wyliczone zostały jako różnica pomiędzy wydatkami ogółem a wydatkami bieżącymi.

Określone kwoty są tylko prognozami i przy opracowywaniu budżetów na poszczególne lata ulegną odpowiednim zmianom.

Pozwalają one tylko określić limit wydatków majątkowych jaki będzie możliwy do realizacji przy konsekwentnym utrzymaniu wydatków bieżących na prognozowanym poziomie (jeżeli zostaną zwiększone wydatki bieżące wtedy limity na wydatki majątkowe ulegną zmniejszeniu, co spowoduje konieczność zaciągnięcia kolejnych zobowiązań). To z kolei może spowodować przekroczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ufp wyliczanego dla każdej gminy indywidualnie.

Prognozowane wielkości dochodów budżetowych i wydatków budżetowych na ww. lata zostały określone w sposób umożliwiający wypracowanie środków (nadwyżki) na pokrycie planowanych rozchodów bez konieczności zaciągania zobowiązań.

III. Przychody budżetu

W związku z tym, że prognozowane dochody są wyższe od prognozowanych wydatków o kwoty określone w pozycji nr 3 Zał. Nr 1 do WPF od roku 2022 nie zachodzi konieczność zaciągania dodatkowych zobowiązań na pokrycie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu prognozowane na lata 2021 – 2031 zostały określone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań zaciągniętych do 31 grudnia 2019 r. oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2020.

V. Kwota długu

Kwota długu ujęta w pozycji nr 6 Zał. Nr 1 do WPF wynika z faktycznej kwoty długu obliczonej na dzień 31 grudnia 2019 r. powiększonej o planowane do zaciągnięcia w 2020 r. i 2021 r. zobowiązania i pomniejszonej o planowane rozchody w poszczególnych latach.

Reasumując należy zaznaczyć, że wszystkie dane obejmujące lata przyszłe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rojewo są prognozami, a te są trudne do określenia na etapie opracowywania projektu WPF. Są zależne od wielu czynników. Niemniej jednak należy na bieżąco monitorować wydatki ze względu na indywidualne możliwości Gminy, czyli wyliczenie wskaźnika obsługi długu już na bazie wykonanego budżetu z lat poprzednich. Ocena taka należy do każdego organu Gminy.

Na tym etapie w każdym roku objętym Wieloletnią Prognozą Finansową zostały zachowane wskaźniki spłaty określone art. 243 i art. 244 ustawy o finansach publicznych z tym, że nie są to duże rozpiętości umożliwiające nieograniczone zadłużanie gminy.

Nowa konstrukcja wskaźnika, o której mowa w art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych miała zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na 2014 rok.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ogranicza możliwość dowolnego zadłużania się Gminy, bo wiąże się z ograniczeniem możliwości spłaty.

Wskaźnik ten jest wskaźnikiem indywidualnym dla każdej gminy obliczanym na podstawie wykonania budżetu z trzech poprzednich lat. Dla

budżetu z trzech poprzednich lat. Dla obliczenia relacji przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Wskaźnik określa bezpieczną maksymalną granicę obsługi zadłużenia.

Prognoza wskaźnika spłaty zadłużenia wyliczonego według nowej konstrukcji dyscyplinuje zaciąganie nowych zobowiązań finansowych. Relacje tego wskaźnika są zachowane dla całego prognozowanego okresu objętego Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Rojewo.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo dotyczącej lat 2021 - 2031

W wykazie ujęto następujące przedsięwzięcia:

Rok 2021

Limit określony na ten rok to kwota **510.521,64 zł** dotyczący:

1. Wydatków bieżących – limit przeznaczony na utrzymanie realizacji projektów i trwałości projektu realizowanego w 2015 r. – kwota **405.498,01 zł**, z tego:

- 1). Realizacja projektów – **403.580,81 zł**:
- a) „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” – **346,20 zł** (promocja i zarządzanie projektem),
- b) „Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Rojewo” współfinansowanego z EFS w ramach Osi priorytetowej 10. Innowacyjna edukacja Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne Województwa Kujawsko-Pomorskiego 2014-2020 – poprawa wykształcenia – kwota **210.239,58 zł**,

c) „Rozwój usług opiekuńczych w Gminie Rojewo – projekt w ramach RPO WKiP na lata 2014 – 2020 – kwota **193.341,23 zł**.
2). Utrzymanie trwałości projektu realizowanego w roku 2015 - **1.571,00 zł** na „Realizację systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”.

2. Wydatków majątkowych – limit przeznaczony na realizację projektu – kwota **105.023,63 zł**
„*Infrastruktura Kujaw i Pomorza 2.0*” – realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 Oś priorytetowa II Cyfrowy Region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych wraz z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko – Pomorskiego (Lider Projektu).

Rok 2022

Limit określony na ten rok to kwota **2.200.000,00 zł** przypadająca na wydatki majątkowe na przedsięwzięcie pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo – Żelechlin – Liszkowo” – rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej) – limit **2.200.000,00 zł**.

Koszt inwestycji wg kosztorysu wynosi 5.966.630,25 zł.

Przedsięwzięcie planowane do realizacji ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (teren, na którym ma powstać kanalizacja jest częścią aglomeracji Gniewkowo, poziom RLM to 19.264, a to z kolei powoduje, że nie jest możliwe pozyskanie środków na realizację inwestycji z innych programów).

Realizacja przedsięwzięcia uzależniona jest od możliwości pozyskania środków z zewnątrz, co od dłuższego czasu jest niemożliwe ze względu na fakt, iż mająca powstać kanalizacja jest częścią aglomeracji Gniewkowo i nie spełnia wymogów koniecznych do pozyskania środków (poziom RLM to 19.264). Gmina składała wniosek do NFOŚiGW, ale ze względu na powyższe czynniki został oceniony negatywnie. Gmina nie może zrealizować tej inwestycji ze środków własnych, gdyż byłoby konieczne zaciągnięcie przychodów ponad możliwości Gminy. Jest to niemożliwe ze względu na indywidualne wskaźniki zadłużania gminy. Na powyższe wskaźniki mają wpływ wielkości dochodów, które od wielu lat pozostają na niezmiennym poziomie. W związku z powyższym realizacja przedmiotowego przedsięwzięcia została przesunięta do realizacji na rok 2020.

Rok 2023

„Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo – Topola – ŚciBORZE – rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)” – całkowity koszt inwestycji to 4.773.248,11 zł, z tego:

- dofinansowanie ze środków UE – 2.516.721,98 zł,
- wkład własny – **2.256.526,13 zł.**

Zadanie to planowane jest do realizacji ze środków z NFOŚiGW. Zachodzą te same przesłanki, jak przy przedsięwzięciu opisanym w roku 2022.



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Męka

Objaśnienia do WPF na lata 2021 – 2031 dotyczące pkt IV objaśnień – rozchody budżetu
 Spłaty zobowiązań (saldo pozostałe na dzień 01.01.2021 r.) oraz planowane do zaciągnięcia w 2021 r. Zal. Nr 3.1 do Uchwały Nr XXVII/167/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 27 maja 2021 r.

Rok zaciągn. zobow.	Saldo na 01.01.2021 r.		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
8.													
1. Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkovo-Dobiesławice	2015	170.960,71	56.880,00	56.880,00	57.200,71	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Budowa PSZOK w Rojewie	2014	244.440,00	65.184,00	65.184,00	65.184,00	48.888,00	-	-	-	-	-	-	-
3. Przebudowa drogi gminnej Wybranowo do posesji nr 18	2016	219.870,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	10.470,00	-	-	-	-	-
4. Przebudowa drogi gminnej Płonkovo-Dobiesławice	2016	102.060,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	4.860,00	-	-	-	-	-
5. Budowa sieci wodociągowej w Liszkowicach	2017	34.830,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	7.630,00	-	-	-	-	-	-
6. Wymiana zbiór filtrac. w filtrach do uzdatn. wody SUW w Rojewie	2017	47.450,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	8.450,00	-	-	-	-	-
7. Budowa drogi asfaltowej wokół kościoła w miejscowości Rojewice	2017	206.250,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	18.750,00	-	-	-	-	-
8. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – I etap	2017	224.971,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	29.351,00	-	-	-	-	-
9. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – II etap	2018	820.349,48	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	54.773,48	-	-	-
10. Zobowiązania zaciągnięte w 2020 r.		494.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10a. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo - pożyczka WFOSIGH	2020	179.849,65	-	1.914,65	22.476,00	22.476,00	22.476,00	22.476,00	22.476,00	22.476,00	22.476,00	20.603,00	-
10b. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo - pożyczka BGK wyprz. ltn	2020	314.650,35	314.650,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Razem planow. do zac. zobow. w 2021 r., w tym:	-	1.381.948,55	-	31.948,55	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
11a. Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (budżet 2021r.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Planowane spłaty	-	-	698.626,35	417.839,20	556.772,71	483.276,00	435.218,00	353.725,00	281.844,00	227.249,48	172.476,00	170.603,00	150.000,00
13. DEŁUG PUBLICZNY - 31.12.2020r.	-	2.565.681,19	3.249.003,39	2.831.164,19	2.274.391,48	1.791.115,48	1.355.897,48	1.002.172,48	720.328,48	493.079,00	320.603,00	150.000,00	-

14. Planow. zadłużenie – 31.12.2021 r. (poz. 11 i 13)	3.947.626,74								
15. Rozchody w 2021 r.	698.626,35								
16. Planow. dług publiczny 31.12.2021r.	3.249.000,39								

Załącznik Nr 3.2 do
Uchwały Nr XXVII/167/2021 Rady Gminy Rojewo
z dnia 27 maja 2021 r.

Objaśnienia do WPF dot. lat 2021 – 2031 dotyczące pkt V – Prognoza kwoty długu w złotych

Lp.	Stan zobowiązań	Stan zobowiązań na 01.01.2021 r.	Planowane spłaty w 2021 r.	Pozostało do spłaty na 31.12.2021r.
		3	4	5
1.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobiesławice	170.960,71	56.880,00	114.080,71
2.	Pożyczka z WFOSiGW na zadanie pn. „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w miejscowości Rojewo”	244.440,00	65.184,00	179.256,00
3.	Zobowiązania zaciągnięte w 2016 r.: Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo (od dr. pow. Ściborze – Wybr.) do posesji nr 18 Wybranowo	219.870,00	41.880,00	177.990,00
4.	Przebudowa drogi gminnej Nr 150208C Płonkowo – Dobiesławice, Gmina Rojewo	102.060,00	19.440,00	82.620,00
5.	Zobowiązania zaciągnięte w 2017 r.: Pożyczka – Budowa sieci wodociągowej w Liszkowicach	34.830,00	6.800,00	28.030,00
6.	Pożyczka – Wymiana zbiór filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody SUW w Rojewie	47.450,00	7.800,00	39.650,00
7.	Kredyt – Budowa drogi asfaltowej wokół kościoła w miejscowości Rojewice	206.250,00	37.500,00	168.750,00
8.	Kredyt – Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap I	224.971,00	39.124,00	185.847,00



9.	Kredyt – Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap II	820.349,48	109.368,00	710.981,48
	Razem:	2.071.181,19	383.976,00	1.687.205,19
	Stan zadłużenia na 01.01.2020 r.	2.527.551,19		
	Rozchody (spłaty) w 2020 r.		434.262,00	
	Umorzenie pożyczki (operacje niekasowe w 2020r.)		16.774,00	
1.	Zobowiązania zaciągnięte w 2020 r., z tego:	494.500,00		
1a.	na wyprzedzające finansowanie	314.650,35		
1b	na planowany deficyt	179.849,65		
1c	planowane do zaciągnięcia zobowiązania na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (projekt)	-		
2.	Zadłużenie na dz. 31.12.2020 r.	2.565.681,19		
3.	Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2021r., z tego:	1.381.948,55		
3a.	na wyprzedzające finansowanie	-		
3b.	na planowany deficyt	1.381.948,55		
3d.	planowane do zaciągnięcia zobowiązania na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (projekt)	-		
4.	Planowane rozchody (spłaty) w 2021 r.		698.626,35	
5.	Umorzenie pożyczki		-	
6.	Ogółem planowane zadłużenie na 31.12.2021 r.	3.947.629,74	3.249.003,39	



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Mąka

Załącznik Nr 3.3 do Uchwały Nr XXVIII/167/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 27 maja 2021 r.
Zestawienie tabularczne długu publicznego na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa zadania, na które zostało zaciągnięte zobowiązanie długoterminowe	Bank Nr umowy	Data umowy (dd-mm-rrrr)	Czas obowiązywania umowy od - do	Kwota kredytu pożyczki	Stan na 01.01.2021 r.	Spłata zobowiąz. w I kw. 2021.	Stan długu na dzień 31.03.2021	Spłaty zobow. w II kw. 2021 r.	Stan długu na dzień 30.06.2021	Spłaty zobow. w III kw. 2021 r.	Stan długu na dzień 30.09.2021	Spłaty zobow. w IV kw. 2021 r.	w złotych		
														Stan długu na dzień 31.12.2021	Stan długu na dzień 31.12.2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobiesławice gmina Rojewo	BGK 15/2643 15/2644	08.10.2015	08.10.2015 31.12.2023	426.920,71 134-4 134-5	170.960,71	14.220,00	156.740,71	14.220,00	142.520,71	14.220,00	128.300,71	14.220,00	114.080,71		
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobiesławice	BS Rojewo 2/1/R/2016	12.10.2016	12.10.2016 31.03.2026	175.130,38 134-6	102.060,00	4.860,00	97.200,00	4.860,00	92.340,00	4.860,00	87.480,00	4.860,00	82.620,00		
3.	Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo (od drogi pow. Selborze – Wybranowo) do posesji 18 Wybranowo	BS Rojewo 3/1/R/2016	17.10.2016	17.10.2016 31.03.2026	377.349,00 134-7	219.870,00	10.470,00	209.400,00	10.470,00	198.930,00	10.470,00	188.460,00	10.470,00	177.990,00		
4.	Budowa drogi asfaltowej wokół Kościoła w miejscowości Rojewice	BS Rojewo 2/1/R/2017	28.09.2017	28.09.2017 14.09.2026	300.000,00 134-8	206.250,00	9.375,00	196.875,00	9.375,00	187.500,00	9.375,00	178.125,00	9.375,00	168.750,00		
5.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap I	BS Rojewo 3/1/R/2017	07.11.2017	07.11.2017 16.10.2026	313.000,00 134-9	224.971,00	9.781,00	215.190,00	9.781,00	205.409,00	9.781,00	195.628,00	9.781,00	185.847,00		
6.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap II	BS Rojewo 2/1/R/2018	30.07.2018	30.07.2018 30.06.2028	984.401,48 134-10	820.349,48	27.342,00	793.007,48	27.342,00	765.665,48	27.342,00	738.323,48	27.342,00	710.981,48		
I.	Razem Kredyty poz. 1-6:				2.576.801,57	1.744.461,19	76.048,00	1.668.413,19	76.048,00	1.592.365,19	76.048,00	1.516.317,19	76.048,00	1.440.269,19		
7.	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w m. Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PBI4034/OZ-sk	19.08.2014	19.08.2014 31.08.2024	602.957,00 260-11	244.440,00	16.296,00	228.144,00	16.296,00	211.848,00	16.296,00	195.552,00	16.296,00	179.256,00		
8.	Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Liszkowice gm. Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PBI7004/GW-wo	21.06.2017	21.06.2017 30.11.2025	46.730,00 260-18	34.830,00	1.700,00	33.130,00	1.700,00	31.430,00	1.700,00	29.730,00	1.700,00	28.030,00		
9.	Wymiana zbiorników filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody w SUW w Rojewie	WFOŚiGW w Toruniu PBI7038/GW-in	19.12.2017	19.12.2017 31.12.2026	65.000,00 260-19	47.450,00	1.950,00	45.500,00	1.950,00	43.550,00	1.950,00	41.600,00	1.950,00	39.650,00		
10.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PN20006/GW-osz	23.12.2020	29.12.2022 30.11.2030	179.849,65 260-20	179.849,65	-	-	-	-	-	-	-	179.849,65		

11.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kojewo	BGK PROW-07.2.2-11-01388-04	16.10.2020	28.12.2020	314.650,35 260-21	314.650,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314.650,35
II.	Razem pożyczki poz. 7-11:	-	-	-	1.209.187,00	821.220,00	19.946,00	306.774,00	19.946,00	286.828,00	19.946,00	266.882,00	19.946,00	19.946,00	19.946,00	19.946,00	19.946,00	19.946,00	741.436,00
III.	Zadłuż. na 31.12.2020 r. (Zobow. zac. do 31.12.2020r.)	-	-	-	3.785.988,57	2.565.681,19	95.994,00	2.464.353,19	95.994,00	2.368.359,19	95.994,00	2.272.365,19	95.994,00	95.994,00	95.994,00	95.994,00	95.994,00	95.994,00	2.176.371,19
IV.	Planowane do zac. w 2021r.	-	-	-	-	1.381.948,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Planow. zadł. 31.12.2021 r.	-	-	-	-	3.947.629,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI.	Rozchody 2021 r.	-	-	-	-	698.626,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.	Planow. zadł. na 31.12.2021r.	-	-	-	-	3.249.003,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



PRZEWODNICZA RADY GMINY
Joanna Męka

Handwritten signature in blue ink, appearing to be "E. Męka".

