

Uchwała Nr XXXVII/236/2022
Rady Gminy Rojewo
z dnia 31 marca 2022 r.

zmieniająca uchwałę Nr XXXIV/216/2022 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 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 2022 r. poz. 559) oraz 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 z późn. zm.1) 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 XXXIV/216/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo dotyczącej lat 2022 – 2033, zmienionej zarządzeniem Nr 5/2022 Wójta Gminy Rojewo z dnia 18 stycznia 2022 r., uchwałą Nr XXXV/226/2022 Rady Gminy Rojewo z dnia 27 stycznia 2022 r., uchwałą Nr XXXVI/230/2022 Rady Gminy Rojewo z dnia 24 lutego 2022 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 pn.: „Wieloletnia Prognoza Finansowa” otrzymuje brzmienie określone w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 pn.: „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” otrzymuje brzmienie określone w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rojewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZA RADY GMINY

Joanna Mąka

1. Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981 i poz. 2270 i w Dz. U. z 2022 r. poz. 583.

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XXXVII/236/2022 Rady Gminy Rojewo z dnia 31 marca 2022 r. zmieniającej uchwałę Nr XXXIV/216/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2021 r. 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 2022 do 2033 – zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Podyktowane jest to planowanymi spłatami i planowanym zaciągnięciem zobowiązań finansowych, których okres spłat obejmuje lata 2022 – 2033. 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.

Zmiany Załącznika nr 1 – *Wieloletnia prognoza finansowa* dotyczą wprowadzenia danych wykonania budżetu Gminy Rojewo za 2021 r. oraz uaktualnienia danych dotyczących roku 2022 w związku wprowadzonymi zmianami do uchwały budżetowej na 2022 rok. Zmiany Załącznika nr 2 – *Wykaz przedsięwzięć do WPF* dotyczą zmiany limitów następujących przedsięwzięć:

- 1) „Czyste powietrze” – zwiększenie limitu na 2022 r. o kwotę 12.401,49 zł,
- 2) „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rojewo” – zwiększenie limitu na 2022 r. o kwotę 37.800,00 zł.

Ponadto zgodnie z aneksem nr 5 zawartym w dniu 31 stycznia 2022 r. i korespondencji z Urzędu Marszałkowskiego w miesiącu lutym i marcu br. (e-mail) do umowy partnerskiej nr: WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27.06.2017 r. wprowadza się koszty trwałości projektu na przedsięwzięcie pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” na czas od 01.12.2023 r. do 30.11.2028 r. w wysokości 60.000,00 zł (kwota w okresie trwałości – 5 lat).

Integralną częścią uchwały są załączniki: Nr 3 – *Objaśnienia do WPF*, załącznik Nr 3.1 – *Rozchody budżetu*, Nr 3.2 – *Prognoza kwoty długu wg stanu na dzień 31.12.2022 r.*

i Nr 3.3 – *Dług publiczny*.



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Joanna Mąka

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalenia na lata 2022–2025 realizacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVII/236/2022
z dnia 2022-03-31

Lp	z tego:										w tym:	
	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	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	
Wykonanie 2015	15 904 053,83	14 943 067,14	1 520 512,00	235 035,41	5 566 882,00	3 170 662,77	4 449 974,96	1 953 849,77	960 986,69	100 700,01	860 286,68	
Wykonanie 2016	18 838 222,24	18 602 111,95	1 608 825,00	202 137,88	5 615 082,00	6 423 522,35	4 452 544,72	1 911 844,98	236 110,29	89 306,31	146 803,98	
Wykonanie 2017	20 839 745,37	20 453 865,09	1 947 194,00	141 325,49	5 795 849,00	7 198 778,50	5 370 716,10	2 286 534,39	385 880,28	88 835,28	297 045,00	
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	5 534 808,00	2 493 778,38	205 017,38	126 586,14	36 587,74	
Wykonanie 2019	23 232 411,75	23 000 701,77	2 485 213,00	257 074,73	6 100 316,00	8 306 925,15	5 851 172,89	2 476 998,68	231 709,98	142 189,71	47 773,02	
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	6 867 481,88	2 759 189,49	1 451 334,20	180 215,01	1 270 479,04	
Plan 3 kw. 2021	29 502 509,23	24 673 711,26	2 548 199,00	223 177,66	6 636 806,00	7 806 111,32	7 459 417,28	2 959 086,00	4 628 797,97	215 416,68	4 412 741,29	
Wykonanie 2021	32 346 741,30	26 848 798,74	2 758 255,00	45 438,82	6 836 806,00	9 725 752,91	7 482 546,01	2 877 934,83	5 487 942,56	126 654,95	5 370 642,04	
2022	28 730 561,47	22 866 727,71	2 400 538,00	251 595,00	6 602 985,00	5 749 224,27	7 882 385,44	3 229 376,04	5 843 833,76	140 000,00	5 703 193,76	
2023	22 962 943,00	20 762 943,00	2 651 146,00	300 000,00	7 695 564,00	2 627 999,00	7 488 234,00	3 324 831,00	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	
2024	23 768 210,13	21 511 684,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 381 530,00	3 524 320,00	2 256 526,13	0,00	2 256 526,13	
2025	21 660 280,00	21 660 280,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 530 126,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 627 300,00	21 627 300,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 497 146,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00	
2027	21 627 300,00	21 627 300,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 497 146,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 627 300,00	21 627 300,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 497 146,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00	
2029	21 627 300,00	21 627 300,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 497 146,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00	
2030	21 627 300,00	21 627 300,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 497 146,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00	
2031	21 645 300,00	21 645 300,00	2 704 169,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 515 146,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00	

za organ stanowiący Joanna Elżbieta Wójcik
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.04

Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem ^x	Docho- dy bieżące ^x	z tego:							w tym:			
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
			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	
1													
2032	21 645 300,00	21 645 300,00	2 704 189,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 515 146,00	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00		
2033	21 645 286,12	21 645 286,12	2 704 189,00	300 000,00	8 157 297,00	2 968 688,00	7 515 132,12	3 524 320,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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 2016 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wibracjami prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
										Wydadki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2015	15 639 254,75	13 884 998,62	6 967 800,65	0,00	81 754,59	81 754,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754 656,13	1 754 656,13	111 201,87
Wykonanie 2016	18 705 673,90	17 401 802,71	7 375 166,26	0,00	72 148,15	72 148,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 303 871,19	1 303 871,19	0,00
Wykonanie 2017	20 214 749,92	18 828 886,01	7 437 340,04	0,00	69 632,53	69 632,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 863,91	1 285 863,91	15 000,00
Wykonanie 2018	22 059 814,34	19 515 921,62	7 908 246,27	0,00	82 955,93	82 955,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 543 892,72	2 543 892,72	12 000,00
Wykonanie 2019	22 257 754,38	21 721 244,59	8 555 143,55	0,00	71 707,45	71 707,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536 509,79	536 509,79	5 000,00
Wykonanie 2020	25 672 045,05	23 194 431,00	8 887 349,43	0,00	42 283,99	42 283,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 477 614,05	2 477 614,05	0,00
Plan 3 kw. 2021	32 834 708,37	24 726 768,72	10 202 869,35	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 107 939,65	8 107 939,65	0,00
Wykonanie 2021	31 874 138,29	25 159 852,23	9 836 449,10	0,00	31 185,04	31 185,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 714 286,06	6 714 286,06	2 700,00
2022	31 364 373,10	23 081 331,99	10 647 706,68	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 283 041,11	8 283 041,11	0,00
2023	22 410 429,33	19 669 546,39	10 719 463,22	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 740 882,94	2 740 882,94	0,00
2024	23 257 273,17	20 469 546,39	10 719 463,22	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 787 726,78	2 787 726,78	0,00
2025	20 929 526,04	20 469 546,39	10 719 463,22	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 979,65	459 979,65	0,00
2026	20 978 039,04	20 436 566,39	10 719 463,22	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 472,65	541 472,65	0,00
2027	21 031 920,16	20 436 566,39	10 719 463,22	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 353,66	595 353,66	0,00
2028	21 086 514,56	20 436 566,39	10 719 463,22	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649 948,17	649 948,17	0,00
2029	21 140 288,04	20 436 566,39	10 719 463,22	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 721,65	703 721,65	0,00
2030	21 143 161,04	20 436 566,39	10 719 463,22	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	706 594,65	706 594,65	0,00
2031	21 208 874,20	20 436 566,39	10 719 463,22	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772 307,81	772 307,81	0,00
2032	21 359 425,00	20 436 566,39	10 719 463,22	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 659,61	922 659,61	0,00
2033	21 486 415,53	20 562 559,64	10 719 463,22	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 855,89	923 855,89	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										w tym:
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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			
Wykonanie 2015	264 799,08	0,00	707 519,66	426 920,71	426 920,71	0,00	0,00	280 598,95	0,00			
Wykonanie 2016	132 548,34	0,00	1 269 278,26	844 024,38	844 024,38	0,00	0,00	425 253,88	0,00			
Wykonanie 2017	624 995,45	0,00	1 587 888,87	724 730,00	0,00	0,00	0,00	862 958,87	0,00			
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			
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			
Plan 3 kw. 2021	-3 332 199,14	0,00	4 030 825,49	1 907 315,45	1 907 315,45	253 138,62	253 138,62	1 870 371,42	1 171 745,07			
Wykonanie 2021	472 603,01	0,00	3 741 022,04	1 617 512,00	1 617 512,00	253 138,62	253 138,62	1 870 371,42	672 064,11			
2022	-2 633 811,63	0,00	3 097 295,80	2 410 870,47	2 410 870,47	222 941,16	222 941,16	463 484,17	0,00			
2023	552 513,67	552 513,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	510 936,96	510 936,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	730 753,96	730 753,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	649 260,96	649 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	595 379,84	595 379,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	540 785,44	540 785,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	487 011,96	487 011,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	484 138,96	484 138,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	436 425,80	436 425,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	285 875,00	285 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	158 870,59	158 870,59	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 ujęć 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.

Lp	z tego:			5	z tego:			z tego:				
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5	4.5.1	w tym:			
		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	5.1
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	547 064,86	547 064,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	538 867,72	538 867,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	886 969,10	886 969,10	0,00	0,00	291 545,00	291 545,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	630 061,40	630 061,40	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	698 626,35	698 626,35	0,00	0,00	314 650,35	314 650,35	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 307,31	1 198 307,31	0,00	0,00	314 650,35	314 650,35	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	463 484,17	463 484,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	552 513,67	552 513,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	510 936,96	510 936,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	730 753,96	730 753,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	649 260,96	649 260,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	595 379,84	595 379,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	540 785,44	540 785,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	487 011,96	487 011,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	484 138,96	484 138,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	436 425,80	436 425,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	285 875,00	285 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	158 870,59	158 870,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 212 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych 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 pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*					Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*
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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 547 385,03	0,00	1 058 468,52	1 339 067,47
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 835 716,69	0,00	1 200 309,24	1 625 563,12
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 673 477,59	0,00	1 524 979,08	2 387 937,95
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	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	x	0,00	0,00	0,00	2 527 551,19	0,00	1 279 457,18	2 154 983,63
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 565 681,19	0,00	1 739 634,55	3 089 551,89
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	3 774 370,29	0,00	1 46 942,54	2 270 452,58
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	499 680,96	0,00	3 484 566,84	0,00	1 688 946,51	3 812 456,55
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 431 953,14	0,00	-194 604,28	491 821,05
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	4 879 439,47	0,00	1 093 396,61	1 093 396,61
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	4 368 502,51	0,00	1 042 137,61	1 042 137,61
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	3 637 748,55	0,00	1 190 733,61	1 190 733,61
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 988 487,59	0,00	1 190 733,61	1 190 733,61
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 393 107,75	0,00	1 190 733,50	1 190 733,50
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	1 852 322,31	0,00	1 190 733,61	1 190 733,61
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	1 365 310,35	0,00	1 190 733,61	1 190 733,61
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	881 171,39	0,00	1 190 733,61	1 190 733,61
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	444 745,59	0,00	1 208 733,61	1 208 733,61
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	158 870,59	0,00	1 208 733,61	1 208 733,61
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 726,48	1 082 726,48

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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 poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie						
Wykonanie 2015	0,00%	x	10,65%	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	11,22%	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,70%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,55%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,42%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,29%	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	2,61%	3,87%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,99%	10,73%	x	x	x
2022	3,35%	0,90%	1,72%	10,39%	11,37%	TAK
2023	3,54%	6,55%	6,55%	9,11%	10,09%	TAK
2024	3,24%	6,17%	6,17%	8,44%	9,42%	TAK
2025	4,34%	6,86%	x	7,51%	8,49%	TAK
2026	3,91%	6,87%	x	6,10%	7,15%	TAK
2027	3,57%	6,82%	x	5,67%	6,93%	TAK
2028	3,27%	6,82%	x	5,25%	6,31%	TAK
2029	2,99%	6,76%	x	5,86%	5,86%	TAK
2030	2,97%	6,76%	x	6,69%	6,69%	TAK
2031	2,71%	6,85%	x	6,72%	6,72%	TAK
2032	1,91%	6,85%	x	6,82%	6,82%	TAK
2033	1,23%	6,17%	x	6,82%	6,82%	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		9.3.1	9.3.1.1
		Dochody 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 i 3 ustawy ^x	9.1.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1.1		
Wykonanie 2015	78 951,81	78 951,81	70 466,24	734 034,00	664 662,00	664 622,00	132 574,99	91 266,59	110 773,90		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	38 047,00	38 047,00	38 047,00	16 838,00	4 574,48	16 838,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	291 545,00	291 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	15 959,56	15 959,56	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		
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	285 832,89		
Plan 3 kw. 2021	252 775,95	252 775,95	247 718,89	2 836 427,56	2 836 427,56	2 836 427,56	441 540,81	441 540,81	408 289,51		
Wykonanie 2021	252 775,95	252 775,95	247 718,89	1 888 384,31	1 888 384,31	1 888 384,31	223 564,97	223 564,97	196 561,40		
2022	203 341,00	203 341,00	203 341,00	265 681,76	265 681,76	265 681,76	439 244,06	439 244,06	410 636,33		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 978,00	4 978,00	4 978,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00		
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		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	10.1	bieżące		10.1.2	10.2					10.3	10.4	10.5
					10.1.1	10.1.1									
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 2015	808 981,00	808 981,00	589 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	600 000,00	600 000,00	381 780,00	91 020,00	0,00	91 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	3 925,80	3 925,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	18 775,95	18 775,95	15 959,56	23 464,52	4 688,57	18 775,95	0,00	0,00	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	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	534 969,73	534 969,73	330 307,39	485 366,07	427 066,02	58 320,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2021	3 511 476,75	3 511 476,75	2 509 270,10	649 744,86	504 821,23	144 923,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	2 988 735,08	2 988 735,08	2 122 814,67	273 023,65	263 181,05	9 846,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	351 686,90	351 686,90	261 278,80	532 041,74	396 966,71	135 075,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	2 200 000,00	0,00	0,00	2 232 678,00	32 678,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	2 256 526,13	0,00	0,00	2 288 526,13	12 000,00	2 256 526,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	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	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	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	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	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																		
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.7	10.6	10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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	10.10	10.11	
										zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x								Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
										10.7.2.1.1	10.7.2.1.2							
Wykonanie 2015	547 064,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	538 867,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	886 519,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	630 061,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	500 266,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	434 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 974,83	
Plan 3 kw. 2021	698 626,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 866,69	
Wykonanie 2021	698 626,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 151,14	
2022	463 484,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 269,25	
2023	552 513,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	510 936,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	462 878,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	381 385,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	309 504,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	254 910,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	200 136,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	198 263,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	150 550,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



PRZEWODNICĄCY RADY GMINY
Joanna Męka

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 odbyczą 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 wydziałaniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVII/236/2022
z dnia 2022-03-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 150 639,70	2 232 678,00	2 268 526,13	12 000,00	12 000,00	5 025 245,90
1.a	- wydatki bieżące				1 204 202,84	32 678,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	434 644,71
1.b	- wydatki majątkowe				10 946 436,86	2 200 000,00	2 256 526,13	0,00	0,00	4 591 601,19
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:				11 988 598,90	2 204 978,00	2 268 526,13	12 000,00	12 000,00	4 885 608,25
1.1.1	- wydatki bieżące				1 052 162,04	4 978,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	294 007,06
1.1.1.1	"Program aktywizacji społeczno-zawodowej dla Powiatu Inowrocławskiego" - RPKP.09.02.01-04-0010/20 realizowanego w ramach RPO W.K.-P. na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej RPK.09.00.00-Solidarne społeczeństwo, Działanie RPKP.09.02.00 wyłączenie społeczne, Poddziałanie RPKP.09.02.01.Aktywne wyłączenie społeczne-współfinansowanej z EFS - Aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	112 424,00	70 468,01	0,00	0,00	0,00	74 466,01
1.1.1.2	"Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Rojewo", Nr RPKP-10.02.02-04-0058/19, współfinansowany z EFS w ramach Osi priorytetowej 10. Innowacyjna edukacja Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne i zawodowe Poddziałania 10.2.2 Kształcenie ogólne Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020, Nr umowy UM_WR.433.1.057.2019 - poprawa wykształcenia	Samorządowy Zespół Oświaty i Kultury	2019	2022	659 375,61	109 039,21	0,00	0,00	0,00	109 039,21
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	2022	220 362,43	104 501,84	0,00	0,00	0,00	104 501,84
1.1.1.4	"Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" WCF-I.433.UE.307/2017 w ramach RPO Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 Oś priorytetowa 2, Cyfrowy Region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych, Projekt realizowany wraz z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko - Pomorskiego (Lider projektu) - trwałość projektu (aneks nr 5 z dnia 31.01.2022 r.) -	Urząd Gminy Rojewo	2022	2028	60 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	6 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 946 436,86	2 200 000,00	2 256 526,13	0,00	0,00	4 591 601,19
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo - Topola - Ściborze - rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)	Urząd Gminy Rojewo	2015	2024	4 773 248,11	0,00	2 256 526,13	0,00	0,00	2 256 526,16
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo - Żelechlin - Liszczkowo - rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)	Urząd Gminy Rojewo	2015	2023	5 966 630,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.1.2.3	"Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" WCF-I.433.UE.307/2017 w ramach RPO Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014 - 2020 Oś priorytetowa 2, Cyfrowy Region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych, Projekt realizowany wraz z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko - Pomorskiego (Lider projektu) -	Urząd Gminy Rojewo	2017	2022	206 568,50	135 075,03	0,00	0,00	0,00	135 075,03

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				112 837,65	27 700,00	0,00	0,00	0,00	140 637,65
1.3.1	- wydatki bieżące				112 837,65	27 700,00	0,00	0,00	0,00	140 637,65
1.3.1.1	Program priorytetowy "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Rojewo	2021	2022	30 000,00	19 401,49	0,00	0,00	0,00	19 401,49
1.3.1.2	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rojewo. Umowa DB21/096/OZ-az z 16.09.2021 r., Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest - Wzrost ilości unieszkodliwionych odpadów zawierających azbest	Urząd Gminy Rojewo	2021	2023	120 500,00	92 800,00	27 700,00	0,00	0,00	120 500,00
1.3.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - utrzymanie trwałości projektu -	Urząd Gminy Rojewo	2017	2022	1 540,80	736,16	0,00	0,00	0,00	736,16
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Mąka

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr XXXVII/236/2022
Rady Gminy Rojewo
z dnia 31 marca 2022 r.

OBJAŚNIENIA

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo na lata 2022 – 2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rojewo została sporządzona w szczególności określonej w art. 226 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz zgodnie z art. 227 niniejszej ustawy. Obejmuje lata 2022-2033, tj. rok budżetowy i lata następne, na które zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ponadto 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.

WPF została przygotowana w zakresie prognozy dotyczącej dochodów i wydatków oraz prognozy kwoty długu do 2033 roku, tj. do końca terminu spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Stan ten może ulec zmianie w trakcie realizacji budżetu 2022 roku.

Prognoza określa zdolność inwestycyjną i kredytową Gminy w kontekście realizacji planu inwestycyjnego od roku 2022. Metodologia opracowania prognozy finansowej opiera się na rozdzieleniu budżetu bieżącego i majątkowego, jako podstawowa zasada stosowana począwszy od 1 stycznia 2011 r. na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych.

Opracowując WPF Gminy Rojewo kierowano się następującymi zasadami:

- podstawę stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu Gminy za ostatnie 7 lat, tj. od roku 2015 do 2020 r. i przewidywane wykonanie za 2021 r. w podziale na poszczególne źródła dochodów budżetowych i poszczególne rodzaje wydatków,

- dane dotyczące spłat zobowiązań zaciągniętych przed 1 stycznia 2022 r. zgodnie z harmonogramami spłat,
- prognoza kształtowania się dochodów i wydatków umożliwiają spłatę zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku oraz umożliwiają określenie wysokości środków, które mogą być przeznaczone jako udział własny na zadania majątkowe.

Na etapie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rojewo organ wykonawczy nie zdecydował ostatecznie o zastosowaniu wskaźnika spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich bądź 3-letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz. U. z 2021 r. poz. 1927). Do projektu WPF liczono wskaźnik spłaty długu według średnich 3-letnich.

Do dnia 31 grudnia 2021 r. organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego ma obowiązek wskazać z jakiego okresu średnia będzie liczona. Informację w formie uchwały bądź zarządzenia przekazuje Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz Radzie Gminy.

Zarządzeniem nr 80/2021 z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wójt Gminy Rojewo na lata 2022-2025 przyjmuje okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY ROJEWO ZA 2021 ROK

Dochody budżetowe planowane po zmianie w wysokości **33.659.284,09 zł** wykonano w wysokości **32.346.741,30 zł** (96,10 % planu), z czego dochody bieżące plan **27.197.032,12 zł**, a wykonanie **26.848.798,74 zł** (98,72 % planu). Dochody majątkowe zaplanowane w wysokości **6.462.251,97 zł** zrealizowano w wysokości **5.497.942,56 zł** (85,08 % planu), z tego dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **126.654,95 zł** (plan **215.416,68 zł**).

Wydatki budżetowe zaplanowane po zmianach w wysokości 36.991.483,23 zł zrealizowano w wysokości 31.874.138,29 zł (86,17 % planu)

Wydatki majątkowe na dzień 31 grudnia 2021 r. po zmianach zaplanowano w kwocie 9.853.376,05 zł, z czego realizacja na koniec roku budżetowego stanowiła 6.714.286,06 zł (68,14% planu).

Wynik budżetu planowano z deficytem 3.332.199,14 zł. Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2021 r. zamknęło się kwotą nadwyżki 472.603,01 zł.

Przychody budżetu pochodzące z kredytów i pożyczek planowane w wysokości 1.907.315,45 zł zaciągnięto w 2021 roku w kwocie 1.617.512,00 zł.

Rozchody budżetu zaplanowane na 2021 rok w wysokości 698.626,35 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie w kwocie 314.650,35 zł zrealizowano w 100 % planu.

Kwota długu publicznego planowana na dzień 31 grudnia 2021 r. stanowiła wielkość 3.774.370,29 zł. Po ujęciu zmian dotyczących niższych niż planowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek stan długu publicznego na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniósł zgodnie z wyliczeniem jak niżej kwotę 3.484.566,84 zł.

Kwota długu obliczona na dzień 31.12.2021 r. stanowi 3.484.566,84 zł:

1. Kwota długu na dzień	31.12.2020 r.	- 2.565.681,19 zł
- przychody (kredyty i pożyczki) 2021 r.		- 1.617.512,00 zł
- rozchody w 2021 r.		- 698.626,35 zł
- umorzenie pożyczek		- 0 zł
- stan długu na 31.12.2021 r.		- 3.484.566,84 zł

Zadłużenie Gminy na dzień 31 grudnia 2021 r. w stosunku do wykonanych dochodów stanowi 10,77%.

BUDŻET GMINY NA 2022 r.

Założenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rojewo w oparciu o wielkości przyjęte do budżetu na 2022 rok po zmianie

Dochody budżetowe po zmianie zaplanowano w kwocie **28.730.561,47 zł**, z tego dochody bieżące stanowią plan **22.886.727,71 zł**, a majątkowe **5.843.833,76 zł**. Dochody ogółem są niższe od dochodów planowanych do realizacji na 2021 r. Powodem tego są m. in. niższe dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Jest to m. in. skutek przeniesienia z dniem 1 maja 2022 r. zadań programu „500+” z JST do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Prognozy najważniejszych dochodów Gminy:

Opracowując projekt budżetu Gminy Rojewo na 2022 r., po stronie dochodów przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.:

- 1) roczną kwotę subwencji ogólnej dla gminy na 2022 r. w kwocie **6.609.426,00 zł ***, z czego:
 - a) część wyrównawcza – **2.615.694,00 zł**, z tego:
 - kwota podstawowa – 1.462.482,00 zł,
 - kwota uzupełniająca – 1.153.212,00 zł,
 - b) część równoważąca – **24.493,00 zł**,
 - c) część oświatowa – **3.969.239,00 zł ***.
- 2) Podatek dochodowy od osób fizycznych na 2022 r. (PIT) - **2.400.538,00 zł** [wskaźnik na 2022 r. wyniesie 38,23% - wzrost o 0,07% ,
- 3) Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) – plan **251.595,00 zł**.

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.3110.4.16.2021 z dnia 22 października 2021 r.

Dotację celową na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przyjęto zgodnie z pismem Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy nr BDB-3120-36/21 z dnia 21 października 2021 r.

Pozostałe dochody, w tym z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie podjętej uchwały, podatku rolnego (na podstawie założeń do projektu budżetu), z tytułu podatków od środków transportowych na podstawie stawek roku 2021 i przewidywanego wykonania za rok 2021. Inne dochody przyjęto szacunkowo w oparciu o przewidywane wpływy w 2021 roku.

Wielkość subwencji ogólnej oraz dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych nie są wielkościami ostatecznymi. Są to prognozy. Po podpisaniu przez Prezydenta RP ustawy budżetowej na 2022 rok mogą ulec zmianie. Wielkość subwencji ogółem w stosunku do roku 2021 zmalała o kwotę **227.380,00 zł**, z tego część oświatowa niższa o kwotę **72.096,00 zł**, część wyrównawcza niższa o kwotę **169.032,00 zł**. Na 2022 rok Gmina otrzymała część równoważącą subwencji ogólnej w kwocie **24.493,00 zł** wyższą o kwotę **1.529,00 zł** w stosunku do roku 2021. Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa oraz kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczona.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych planowane na 2022 rok w stosunku do roku 2021 są niższe o kwotę **147.661,00 zł**.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto zgodnie z prognozą Ministra Finansów w wysokości **251.595,00 zł**.

Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych zostaną przekazane na rachunki budżetów JST w równych miesięcznych ratach w terminach odpowiednio do 10. dnia każdego miesiąca oraz 20. dnia każdego miesiąca.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowane po zmianach w wysokości **7.882.385,44 zł**, w tym z tytułu podatku od nieruchomości plan po zmianie w kwocie **3.229.376,04 zł**,

nieruchomości plan po zmianie w kwocie **3.229.376,04 zł**, są wyższe o kwotę **399.839,43 zł**, w tym z podatku od nieruchomości o kwotę **351.441,21 zł**. Wzrost ten wynika z założeń do projektu budżetu określony zarządzeniem Wójta Gminy Rojewo i podjętą uchwałą Rady Gminy, jak również uregulowaniem zaległości z lat poprzednich oraz wpływami podatku od nieruchomości od budowli (fotowoltaika).

*Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.1.2022 (kwoty subwencji, wpłat udziałów w PIT i CIT wynikające z ustawy budżetowej na rok 2022) zmniejszono część oświatową subwencji ogólnej na 2022 rok o kwotę **19.453,00 zł** (758/75801/2920).

*Kolejnym pismem Ministra Finansów Nr ST3.4751.4.2022.1g przyznano Gminie Rojewo na rok 2022 kwotę **13.012,00 zł** (758/75801/2920) ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na wsparcie szkół w zakresie zorganizowania dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno - pedagogicznej.

Pozostałe wielkości dochodów bieżących uwzględniają wielkości wynikające z decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, który zwiększa bądź zmniejsza plany dotacji na zadania własne lub zlecone. Pozostałe dochody bieżące obejmują plan i zmiany planu na podstawie aktualnego wykonania budżetu.

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **5.843.833,76 zł** pochodzących będą z następujących źródeł:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich

„**Budowa i przebudowa obiektów rekreacyjnych w Rojewie, Jezuickiej Strudze i Rojewicach**” – kwota dofinansowania **72.490,00 zł**. Projekt realizowany na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 01183-6935-UM0211690/20 zarejestrowanej w rejestrze UM pod nr WS-I.L.052.8.132.1830.2020 z dnia 16.08.2021 r. pomiędzy Gminą Rojewo a Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu. Projekt realizowany w ramach Poddziałania *Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność* w ramach Działania *Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER* objętego programem w zakresie rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej lub kulturalnej.

Zadanie przeniesione z 2021 r. z uwagi na pandemię COVID-19.

Dział Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Łącznie w R. 60016 zaplanowano dochody w wysokości **5.274.012,00 zł**, z tego:

1. Dochody majątkowe w wysokości **4.750.000,00 zł** zaplanowano na podstawie listy rankingowej Premiera Rady Ministrów w związku z przyznaniem Gminie środków
z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania objęte Programem Strategicznym Polski Ład. Przyznana kwota obejmuje zadanie pn. **Budowa ścieżki rowerowej na terenie Gminy Rojewo.**
2. Kwota **524.012,00 zł** przyznana przez Premiera Rady Ministrów ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Jest to dofinansowanie do zadania pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Ściborze od km 0+000,00 do km 0+924,64”

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planuje się do pozyskania w tym rozdziale tytułem **dochodów majątkowych** łącznie kwotę **140.640,00 zł**, z tego przypada:

- 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 **140.000,00 zł** (§ 0770) tytułem planowanej sprzedaży składników mienia komunalnego Gminy Rojewo w miejscowości Glinki – dz. nr 3 o pow. 0,3500 ha (podział na trzy działki budowlane, licząc 40 zł za m2).

Zainteresowanie zakupem działek budowlanych na terenie Gminy utrzymuje się na porównywalnym poziomie. Gmina Rojewo graniczy z Puszczą Bydgoską. Lokalizacja działek w pobliżu zieleni jest atrakcyjna dla kupujących. Osoby zainteresowane dzwonią do urzędu w kwestii zakupu działek. Na terenie Gminy w ostatnich latach powstało wiele małych osiedli. Utrzymuje się tendencja zakupu działek przez osoby miejscowe jak i spoza terenu gminy. Zawieranie aktów notarialnych sprzedaży nieruchomości często odbywa się w ostatnim kwartale roku budżetowego.

Dział 720 – Informatyka

Rozdział 72095 – Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano dochody majątkowe w kwocie **188.788,80 zł** (§6207), z tego:

1. Kwota 114.813,80 zł (§6207) pochodząca 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 2022 r.:

- 1) Zakup infrastruktury technicznej,
 - 2) E-administracja,
 - 3) System Informacji Przestrzennej.
- 2. Ponadto kwota 73.975,00 zł** (§6307) CYFROWA GMINA, grant nr 3634/2/2021 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75816 – Wpływy do rozliczenia

W rozdziale 75816 w wysokości **163.500,00 zł** zaplanowano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji

i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Środki pochodzą z nagrody w konkursie „Rosnąca Odporność”.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

W rozdziale 80101 zaplanowano środki w wysokości 4.402,96 zł (§6207) pochodzące z refundacji wydatków za 2021 r. na zadanie „Modernizacja energetyczna budynku Szkoły podstawowej w Rojewie”.

LIMIT WYDATKÓW BUDŻETU GMINY ROJEWO na 2022 r. po zmianie:

Wydatki budżetowe ogółem zaplanowane po zmianach na 2022 r. w wysokości 31.364.373,10 zł dotyczą: wydatków bieżących w wysokości 23.081.331,99 zł oraz wydatków majątkowych zaplanowanych w kwocie 8.283.041,11 zł.

W stosunku do wydatków ogółem planowanych do realizacji w 2021 r. planowane wydatki na 2022 r. są niższe o kwotę 509.765,19 zł z tego:

– wydatki bieżące – niższe o kwotę 2.078.520,24 zł,

– wydatki majątkowe – wyższe o kwotę 1.568.755,05 zł.

Niższe plany na wydatki bieżące wiążą się m. in. z niższymi dotacjami na zadania zlecone, w tym programu „500+”, który z dniem 1 maja 2022 r. nie będzie realizowany przez gminy a przez ZUS.

Po ustaleniu kwot bazowych do prognozy dla wszystkich wydatków, przyjęto założenia niższego ich wykonania niż planowane dochody bieżące, poprzez zwiększenie nadzoru nad racjonalnością wydatkowania środków publicznych, w tym zwłaszcza środków na wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 8.283.041,11 zł przyjęto zgodnie z załącznikiem „Zadania inwestycyjne na 2022 r.” do uchwały budżetowej Gminy Rojewo na 2022 r.

Wynik budżetu na 2022 r. stanowi planowany deficyt w wysokości 2.633.811,63 zł, którego sfinansowanie planowane jest z kredytów i pożyczek w wysokości 2.410.870,47 zł oraz przychodami JST z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 213.543,06 zł wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, oraz przychodami JST z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach w wysokości 9.398,10 zł.

Po sporządzeniu bilansu wprowadzone zostaną tzw. wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Przychody budżetu na rok 2022 zostały zaplanowane w wysokości **3.097.295,80 zł**, które pochodzą z kredytów i pożyczek w wysokości **2.410.870,47 zł** oraz z tzw. wolnych środków, o których mowa poniżej w kwocie **463.484,17 zł** oraz przychodami j.s.t. z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na rachunku bieżącym budżetu w wysokości **213.543,06 zł** wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, oraz przychodami j.s.t. z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanymi z zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach w wysokości **9.398,10 zł**.

Rozchody budżetu dotyczące spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek na rok 2022 zostały zaplanowane w kwocie **463.484,17 zł**. Źródłem pokrycia zobowiązań będą wolne środki pochodzące z 2021 r. w wysokości 416.990,00 zł z uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w 2022 r. i z wolnych środków z 2020 r. w wysokości 46.494,17 zł, które planowano przeznaczyć w 2021 r. na zadanie majątkowe pn. „Opracowanie projektu budowy drogi gminnej Nr 150205C Stara Wieś – Rojewice wraz z częścią drogi gminnej w m. Stara Wieś (droga dojazdowa)”. Zadanie zostało przeniesione do realizacji na rok 2022.

Z dniem 1 stycznia 2021 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 przewiduje się, iż w trakcie roku

udziałem tych środków. W związku z powyższym przewiduje się, iż w trakcie roku budżetowego przychody ulegną zmianie ze względu na środki pochodzące z UE, które Gmina otrzymała na realizację projektów.

Ponadto przewiduje się, iż deficyt będzie sfinansowany przynajmniej częściowo przychodami, z tzw. wolnych środków z 2021 r.

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2022 r. wyliczona na podstawie następujących danych:

1. Kwota długu na dzień	31.12.2021 r.	- 3.484.566.846 zł
- planowane przychody (kredyty i pożyczki) 2022 r.		- 2.410.870,47 zł
- planowane rozchody w 2022 r.		- 463.484,17 zł
- planowany stan długu na 31.12.2022 r.		- 5.431.953,14 zł

Planowana nadwyżka operacyjna (różnica dochodów bieżących i wydatków bieżących) budżetu na rok 2022 stanowi ujemny wynik. Ma to bezpośredni związek ze wzrostem wydatków bieżących, w tym m.in. z kolejnymi podwyżkami wynagrodzeń i pochodnych od tych wynagrodzeń (z kwoty 2.800,00 zł w 2021 r. do 3.010,00 zł w 2022 r.), zaplanowanymi podwyżkami dla pracowników administracji i obsługi (bez nauczycieli). Na tę relację spadku nadwyżki operacyjnej ma również wpływ uruchomienie od

1 września 2021 r. kolejnego oddziału przedszkolnego, co skutkuje wyższymi wydatkami na ten cel w kolejnych latach. Podsumowując należy zauważyć, że regulacje w zakresie podnoszenia minimalnego wynagrodzenia, potrzebne ocenając przez pryzmat pracownika, stanowią jednocześnie niebezpieczeństwo obniżenia zdolności Gminy do zabezpieczenia środków na wydatki bieżące jednostek organizacyjnych oraz ograniczają realizację zadań własnych Gminy w zakresie utrzymania dróg, oświetlenia i innych, które ustawa o samorządzie gminy nakłada na samorządy. Ciągły wzrost wydatków bieżących ogranicza możliwości inwestycyjne Gminy i niekorzystnie wpływa na zdolność finansową Gminy. Zmiany zachodzące obecnie w finansach utrudniają planowanie budżetu w dłuższej perspektywie.

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), obliczanego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat, czyli na 2022 rok za lata 2019, 2020 i 2021 na etapie projektu budżetu. Wskaźnik 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.

Podsumowanie:

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.

Analizując założenia niniejszej prognozy należy mieć na uwadze, że zdolność kredytowa i inwestycyjna Gminy są warunkowane wdrożeniem takich rozwiązań po stronie wydatków bieżących, które zakładają znaczne ich ograniczenie. Ograniczenie wydatków bieżących jest następstwem zastrzeżenia przepisów związanych z zarządzaniem finansami gmin.

W tym miejscu celowym jest rozważenie decyzji podniesienia dochodów bieżących, które z kolei pozwolą na wypracowanie bezpiecznej nadwyżki operacyjnej, przy założeniu, że nie będą wzrastać wydatki bieżące. Jak również rozważenie innych rozwiązań, które spowodują spadek wydatków bieżących.

Pomimo tego, że planowany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2022 r. w stosunku do planowanych dochodów ogółem wynosi 18,91% (5.431.953,14zł/28.730.561,47zł) zaciąganie nowych zobowiązań, wyższych niż zaplanowano w uchwale budżetowej na 2022 r., może spowodować przekroczenie dopuszczalnego wskaźnika spłaty wyliczonego indywidualnie dla każdej gminy na podstawie wykonanego budżetu lat poprzednich, co uniemożliwi uchwalenie budżetu na lata przyszłe. Wskaźnik ten na etapie projektu budżetu wyliczany jest na bazie planu za III kwartał roku budżetowego i planowanego wykonania roku budżetowego. Po sporządzeniu sprawozdań za rok poprzedni wielkości wskaźnika indywidualnego dla gminy są korygowane w oparciu o wykonane wielkości budżetu. W związku z powyższym biorąc pod uwagę rosnące z roku na rok obligatoryjne wydatki bieżące należy czynić starania o pozyskanie dodatkowych dochodów.

Ponadto należy ograniczyć wydatki bieżące, dokonując zakupów w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Pomimo tego, iż w trakcie roku budżetowego będą wzrastać dochody pochodzące z dotacji na zadania zlecone i zmieni się relacja zadłużenia w stosunku do dochodów ogółem, jednak to nie będzie miało pozytywnego wpływu na wysokość nadwyżki operacyjnej. Tylko ograniczanie wydatków bieżących wpłynie korzystnie na finanse Gminy. Należy również zwiększyć środki ze sprzedaży majątku Gminy, które to środki będzie można przeznaczyć na wkład własny przy realizacji zadań inwestycyjnych.

Dodatkowe wyjaśnienie

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 na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi **20.151,14 zł.**

Prognoza finansowa na lata 2023 – 2033

I. Dochody

1. Prognoza dochodów budżetowych na 2023 r. została opracowana w następujący sposób:

- dochody bieżące dotyczące udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych na rok 2023 – wzrost średnio o 10,4 %,
 - dochody bieżące zaplanowane z wpływów z subwencji ogólnej – wzrost średnio o 16,43 %,
 - dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – znacząco spadły ze względu na ubytek programu „500+” w dochodach gmin od 1 maja 2022 r.
- Dotacje z innych tytułów wzorem lat poprzednich będą sukcesywnie zwiększane w trakcie roku budżetowego.
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – uległy zwiększeniu średnio o 3%,
 - od 2023 r. nie ujmowano dochodów majątkowych w związku z dużym ryzykiem sprzedaży majątku. Jeśli zmienią się warunki na rynku kupna-sprzedaży wielkości z dochodu majątku zostaną wprowadzone do budżetu.

II. Wydatki budżetu na lata 2023 – 2033

Wydatki prognozowane na lata 2023 – 2033 zostały określone w kwotach, które umożliwiają zamknięcie budżetu bez konieczności zaciągania zobowiązań.

Wydatki ogółem + planowane rozchody = kwota ogółem dochodów.

Wydatki bieżące określone na 2023 r. zostały ujęte w wielkości znacznie niższej z uwagi na brak dotacji na program „500+” pomniejszone o wydatki związane z wydatką akcyzy producentom rolnym, na pozostałe lata zaplanowano wzrost średnio o 4%. Zmiany makroekonomiczne mogą spowodować, iż planując przyszłe budżety planowane środki na wydatki będą zmienione.

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). Istnieje realne ryzyko przekroczenia dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ufp wyliczanego dla każdej gminy indywidualnie przy założeniu, że nie będą monitorowane wydatki bieżące, które koniecznie trzeba minimalizować.

bieżące, które konieczne trzeba minimalizować.

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 2023 nie zachodzi konieczność zaciągania dodatkowych zobowiązań na pokrycie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu prognozowane na lata 2023 – 2033 zostały określone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań zaciągniętych do 31 grudnia 2020 r. oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2021.

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 2020 r. powiększonej o planowane do zaciągnięcia w 2021 r. i 2022 r. zobowiązania i pomniejszonej o planowane rozchody w poszczególnych latach.

Należy podkreślić, 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 bieżące ze względu na indywidualne możliwości finansowe gminy, czyli wycieszenie wskaźnika obsługi długu już na bazie wykonanego budżetu 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. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych z tym, że nie są to duże rozpiętości umożliwiające nieograniczone zadłużanie gminy.

Nowa konstrukcja wskaźnika, o której mowa w art. 242 i 243 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 zobowiązań.

Wskaźnik ten jest wskaźnikiem indywidualnym dla każdej gminy obliczanym na podstawie wykonania budżetu z trzech poprzednich lat (w związku ze zmianą przepisów istnieje możliwość wyboru przez organ wykonawczy jst o wyborze liczenia wskaźników spłaty długu liczonych z 3-letniego okresu bądź z 7-letniego okresu, dodatkowe wyjaśnienie poniżej). Dla obliczenia relacji przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Wskaźnik określa 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.

Od projektu budżetu na 2022 r. i podejmowania uchwał w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy istnieje możliwość podjęcia decyzji przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego o zmianie liczenia wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 3-letnich lub według średnich 7-letnich. Do 31 grudnia 2021 r. organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego ma obowiązek wskazać z jakiego okresu będzie liczony dopuszczalny wskaźnik spłaty długu według średnich 7-letnich czy 3-letnich. Informację w formie uchwały bądź zarządzenia przekazuje Regionalnej Izbie Obrachunkowej i Radzie Gminy.

Zarządzeniem Nr 80/2021 z dnia 16 grudnia 2021 r. Wójt podjął decyzję o zastosowaniu średnich 7-letnich. Zarządzenie niniejsze wraz z projektem uchwały budżetowej zostanie przekazane Radzie Gminy Rojewo oraz zostanie przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo obejmującej lata 2022 - 2033

Rok 2022

Limit określony na ten rok wynosi **532.041,74 zł**, z tego wydatki bieżące **396.966,71 zł** i wydatki majątkowe **135.075,03 zł**.

Wydatki bieżące:

1. „**Program aktywizacji społeczno-zawodowej dla Powiatu Inowrocławskiego**” – limit w wysokości **70.488,01 zł** przeznaczony będzie na kontynuację Programu Nr RPKP.09.02.01-04-0010/20 realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej RPKP.09.00.00-, Solidarne społeczeństwo, Działanie RPKP.09.02.00 Wyłączenie społeczne, Poddziałanie RPKP.09.02.01. Aktywne wyłączenie społeczne współfinansowanej z Europejskiego Funduszu Społecznego. Celem projektu jest aktywizacja społeczno - zawodowa i aktywizacja o charakterze środowiskowym mieszkańców Gminy.
2. „**Rozwój kompetencji kluczowych w Gminie Rojewo**” – kwota **109.039,21 zł** – nr projektu RPKP.10.02.02-04-0058/18, projekt 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, Nr umowy UM_WR.433.1.057.2019 – poprawa wykształcenia.
3. „**Rozwój usług opiekuńczych w Gminie Rojewo**” – limit **104.501,84 zł** – 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 pomocy usług opiekuńczych w postaci Klubu Seniora w Rojewie.
4. Program priorytetowy „**Czyste powietrze**” – **19.401,49 zł** – poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych,
5. „**Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rojewo**” – limit na 2022 r. – **92.800,00 zł** na podstawie umowy z WFOŚiGW w Toruniu nr DB21096/OZ-az z dnia 16.09.2021 r. w ramach Programu priorytetowego „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest”. Celem Programu jest wzrost ilości unieszkodliwionych odpadów zawierających azbest.
6. „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – limit **736,16 zł** – promocja i zarządzanie Projektem.

Wydatki majątkowe:

1. „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – limit przeznaczony na realizację projektu – kwota **135.075,03 zł** – 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) na podstawie umowy partnerskiej nr WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27.06.2017 r.

Rok 2023

Limit określony na ten rok wynosi **2.232.678,00 zł**, z tego na:

1. Wydatki bieżące limit **32.678,00 zł** na:

1) „**Program aktywizacji społeczno-zawodowej dla Powiatu Inowrocławskiego**” – limit w wysokości **3.978,00 zł** przeznaczony na kontynuację Programu Nr RPKP.09.02.01-04-0010/20 realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej RPKP.09.00.00-, Solidarne społeczeństwo, Działanie RPKP.09.02.00 Wyłączenie społeczne, Poddziałanie RPKP.09.02.01. Aktywne wyłączenie społeczne współfinansowanej z Europejskiego Funduszu Społecznego. Celem projektu jest aktywizacja społeczno - zawodowa i aktywizacja o charakterze środowiskowym mieszkańców Gminy.

2) „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Rojewo” – limit na 2021 r. – **27.700 zł** na podstawie umowy z WFOŚiGW w Toruniu nr DB21096/OZ-az z dnia 16.09.2021 r. w ramach Programu priorytetowego „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest”. Celem Programu jest wzrost ilości unieszkodliwionych odpadów zawierających azbest.

3) „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – trwałość Projektu w okresie od 1 grudnia 2023 r. do 30 listopada 2028 r. – na 2023 rok – **1.000,00 zł**. Wielkość przyjęto na podstawie aneksu nr 5 z dnia 31 stycznia 2022 r. do umowy Nr WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r.

2. 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 wniossek 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 2023.

Zadanie będzie realizowane pod warunkiem uzyskania dofinansowania na ten cel.

Rok 2024

Limit określony na ten rok wynosi **2.268.526,13 zł** i dotyczy:

- 1) wydatków bieżących na zadanie „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – trwałość Projektu w okresie od 1 grudnia 2023 r. do 30 listopada 2028 r. – na 2024 rok – **12.000,00 zł**. Wielkość przyjęto na podstawie aneksu nr 5 z dnia 31 stycznia 2022 r. do umowy Nr WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r.
- 2) wydatków majątkowych na zadanie pn. „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 NFOŚiGW. Zachodzą te same przesłanki, jak przy przedsięwzięciu opisanym w roku 2024. Zadanie będzie możliwe do realizacji pod warunkiem uzyskania dofinansowania na ten cel.

Rok 2025

Limit określony na ten rok wynosi **12.000,00 zł** i dotyczy wydatków bieżących na zadanie „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – trwałość Projektu w okresie od 1 grudnia 2023 r. do 30 listopada 2028 r. – na 2025 rok – **12.000,00 zł**. Wielkość przyjęto na podstawie aneksu nr 5 z dnia 31 stycznia 2022 r. do umowy Nr WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r.

Rok 2026

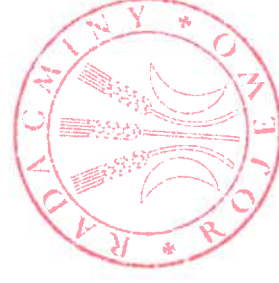
Limit określony na ten rok wynosi **12.000,00 zł** i dotyczy wydatków bieżących na zadanie „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – trwałość Projektu w okresie od 1 grudnia 2023 r. do 30 listopada 2028 r. – na 2026 rok – **12.000,00 zł**. Wielkość przyjęto na podstawie aneksu nr 5 z dnia 31 stycznia 2022 r. do umowy Nr WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r.

Rok 2027

Limit określony na ten rok wynosi **12.000,00 zł** i dotyczy wydatków bieżących na zadanie „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – trwałość Projektu w okresie od 1 grudnia 2023 r. do 30 listopada 2028 r. – na 2027 rok – **12.000,00 zł**. Wielkość przyjęto na podstawie aneksu nr 5 z dnia 31 stycznia 2022 r. do umowy Nr WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r.

Rok 2028

Limit określony na ten rok wynosi **11.000,00 zł** i dotyczy wydatków bieżących na zadanie „**Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0**” – trwałość Projektu w okresie od 1 grudnia 2023 r. do 30 listopada 2028 r. – na 2027 rok – **11.000,00 zł**. Wielkość przyjęto na podstawie aneksu nr 5 z dnia 31 stycznia 2022 r. do umowy Nr WCF-I.433.UE.307/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r.



PRZEWODNICZA RADY GMINY
Joanna Męka

Objaśnienia do WPF na lata 2022-2033 dotyczące pkt IV objaśnień – Rozchody budżetu
 Splaty zobowiązań (saldo pozostałe na dzień 01.01.2022 r.) oraz zobowiązania planowane w 2022 r.

Załącznik nr 3.1 do Uchwały Nr XXXVII/236/2022 Rady Gminy Rojewo z dnia 31 marca 2022 r.

Lp.	Nazwa zadania, na które zostało zaciągnięte zobowiązanie długoterminowe	Bank Nr umowy	Data umowy (dd-mm-rrrr)	Czas umowy od - do	Kwota kredytu pożyczki	Stan na 1.01.2022 r.	Splata zobowiąz. w 2022 r.	Splata zobowiąz. 2023 r.	Splata zobowiąz. 2024 r.	Splata zobowiąz. 2025 r.	Splata zobowiąz. 2026 r.	Splata zobowiąz. 2027 r.	Splata zobowiąz. 2028 r.	Splata zobowiąz. 2029 r.	Splata zobowiąz. 2030 r.	Splata zobowiąz. 2031 r.	Splata zobowiąz. 2032 r.	Splata zobowiąz. 2033 r.	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
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	114.080,71	18.624,00 38.256,00 56.880,00	18.944,71 38.256,00 57.200,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobiesławice	BS Rojewo 2/II/R/2016	12.10.2016	12.10.2016 - 31.03.2026	175.130,38 134-6	82.620,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	4.860,00	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo (od drogi pow. Seiborze – Wybranowo) do posesji 18 Wybranowo	BS Rojewo 3/II/R/2016	17.10.2016	17.10.2016 - 31.03.2026	377.349,00 134-7	177.990,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	10.470,00	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Budowa drogi asfaltowej wokół Kościola w miejscowości Rojewice	BS Rojewo 2/II/R/2017	28.09.2017	28.09.2017 - 14.09.2026	300.000,00 134-8	168.750,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	18.750,00	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap I	BS Rojewo 3/II/R/2017	07.11.2017	07.11.2017 - 16.10.2026	313.000,00 134-9	185.847,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	29.351,00	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap II	BS Rojewo 2/II/R/2018	30.07.2018	30.07.2018 - 30.06.2028	984.401,48 134-10	710.981,48	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	54.773,48	-	-	-	-	-	-	-
7.	Budowa dr. gm. Rojewo- Wybr. i pieszo-jezdni i chodn. w Jeznickiej Strudze	BS Bydgoszcz 60/2021/000	26.11.2021	26.11.2021 - 28.09.2031	1.168.512,00 00	1.168.512,00	31.932,00	100.080,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	112.500,00	-	-	-
1.	Razem Kredyty poz. 1-7:				3.745.313,57	2.608.781,19	336.124,00	404.592,71	379.312,00	379.312,00	304.799,00	241.368,00	186.773,48	132.000,00	132.000,00	112.500,00	-	-	-
8.	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	179.256,00	65.184,00	65.184,00	48.888,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	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	28.030,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	7.630,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Wymiana zbiór 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	39.650,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	8.450,00	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PN20006/GW-osz	23.12.2020	23.12.2020 - 30.11.2030	179.849,65 260-20	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	-	-	-	-
12.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w centrum m. Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PN21033/OW-kk	15.10.2021	15.10.2021 - 31.10.2031	449.000,00 260-	449.000,00	45.661,52	45.660,96	45.660,96	45.660,96	45.660,96	45.660,96	45.660,96	45.660,96	45.660,96	38.050,80	-	-	-

Objaśnienia do WPF dot. lat 2021 – 2033 dotyczące pkt V – Prognoza kwoty długu
w złotych

Lp.	Stan zobowiązań	Stan zobowiązań na 01.01.2022 r.	Planowane spłaty w 2022 r.		Pozostało do spłaty na 31.12.2022r.
			3	4	
1.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobieszawice/BGK	114.080,71		56.880,00	57.200,71
2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 150208C Płonkowo – Dobieszawice, Gmina Rojewo/BS	82.620,00		19.440,00	63.180,00
3.	Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo (od dr. pow. Ściborze – Wybr.) do posesji nr 18 Wybranowo	177.990,00		41.880,00	136.110,00
4.	Kredyt – Budowa drogi asfaltowej wokół kościoła w miejscowości Rojewice	168.750,00		37.500,00	131.250,00
5.	Kredyt – Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap I	185.847,00		39.124,00	146.723,00
6.	Kredyt – Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap II	710.981,48		109.368,00	601.613,48
7.	Budowa drogi gminnej Rojewo-Wybranowo i pieszo-jezdni i chodnika w m. Jezuicka Struga	1.168.512,00		31.932,00	1.136.580,00
8.	Kredyty	2.608.781,19		336.124,00	2.272.657,19
	Pożyczka z WFO SiGW na zadanie pn. „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w miejscowości Rojewo”	179.256,00		65.184,00	114.072,00
9.	Pożyczka – Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Liszkowice gm. Rojewo	28.030,00		6.800,00	21.230,00
10.	Pożyczka – Wymiana złóż filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody SUW w Rojewie	39.650,00		7.800,00	31.850,00
11.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo	179.849,65		1.914,65	177.935,00
12.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w centrum m. Rojewo	449.000,00		45.661,52	403.338,48
	Pożyczki	875.758,65		127.360,17	748.425,48
	Ogółem :	3.484.566,84		463.484,17	3.021.082,67
	Stan zobowiązań na 01.01.2022 r.	-		463.484,17	-
	Planowane rozchody w 2022 r.	-		-	-
	Pozostało do spłaty na 31.12.2022 r.	-		-	3.021.082,67
	Umorzenie pożyczki (operacje niekasowe w 2022 r.)				
	Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2022r., z tego:				2.410.870,47
	<i>na wyprzedzające finansowanie</i>				-
	<i>na planowany deficyt</i>				2.410.870,47
	planowane do zaciągnięcia zobowiązania na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (projekt)				-
	Planowane zadłużenie na dz. 31.12.2022 r.	-		-	5.431.953,14

Umorzenie pożyczki	-
Ogółem planowane zadłużenie na 31.12.2022 r.	5.431.953,14



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Męka

Załącznik Nr 3.3 do Uchwały Nr XXXVII/236/2022 Rady Gminy Rojewo z dnia 31 marca 2022 r.
Zestawienie tabelaryczne długu publicznego na 31.12.2022 r. (2022-2033)

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 01.01.2022 r.	Spłata zobowiąz. w I kw. 2022 r.	Stan długu na dzień 31.03.2022	w zloivch					
									Splaty zobow. w II kw. 2022 r.	Stan długu na dzień 30.06.2022	Splaty zobow. w III kw. 2022 r.	Stan długu na dzień 30.09.2022	Splaty zobow. w IV kw. 2022 r.	Stan długu na dzień 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Plonkowo-Dobieszawice gmina Rojewo	BGK 15/2643 15/2644	08.10.2015	08.10.2015 31.12.2023	426.920,71 134,4	114.080,71	14.220,00	99.860,71	14.220,00	85.640,71	14.220,00	71.420,71	14.220,00	57.080,71

2.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobiesławice	BS Rojewo 2/I/R/2016	12.10.2016	12.10.2016	31.03.2026	175.130,38 134-6	82.620,00	4.860,00	77.760,00	4.860,00	72.900,00	4.860,00	68.040,00	4.860,00	63.180,00
3.	Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo (od drogi pow. Seiborze – Wybranowo) do posesji 18 w Wybranowo	BS Rojewo 3/I/R/2016	17.10.2016	17.10.2016	31.03.2026	377.349,00 134-7	177.990,00	10.470,00	167.520,00	10.470,00	157.050,00	10.470,00	146.580,00	10.470,00	136.110,00
4.	Budowa drogi asfaltowej wokół Kościoła w miejscowości Rojewice	BS Rojewo 2/I/R/2017	28.09.2017	28.09.2017	14.09.2026	300.000,00 134-8	168.750,00	9.375,00	159.375,00	9.375,00	150.000,00	9.375,00	140.625,00	9.375,00	131.250,00
5.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap I	BS Rojewo 3/I/R/2017	07.11.2017	07.11.2017	16.10.2026	313.000,00 134-9	185.847,90	9.781,00	176.066,00	9.781,00	166.285,00	9.781,00	156.504,00	9.781,00	146.723,00
6.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap II	BS Rojewo 2/I/R/2018	30.07.2018	30.07.2018	30.06.2028	984.401,48 134-10	710.981,48	27.342,00	683.639,48	27.342,00	656.297,48	27.342,00	628.955,48	27.342,00	601.613,48
7.	Budowa drogi gminnej Nr 150207C Rojewo-Wybranowo od km 0+000,00 do km 2+513,93” „Przebudowa drogi wewnętrznej w zakresie wykonania pieszego jezdni i chodnika w m. Jezutka Struga	BS Bydgoszcz 60/2021/000	26.11.2021	26.11.2021	28.09.2031	1.168.512,00 134- 11	1.168.512	0	1.168.512,00	0	1.168.512,00	0	1.168.512,00	31.932,12	1.262.580,00
I.	Razem Kredyty poz. 1-7:														
8.	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w m. Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PB14034/OZ-sk	19.08.2014	19.08.2014	31.08.2024	3.745.313,57 602.957,00 260-11	2.608.781,19	76.048,00	2.532.733,19	76.048,00	2.456.685,19	76.048,00	2.380.637,19	107.980,00	2.272.657,19
9.	Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Liszkowice gm. Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PB17004/GW-wo	21.06.2017	21.06.2017	30.11.2025	46.730,00 260-18	28.030,00	1.700,00	26.330,00	1.700,00	24.630,00	1.700,00	22.930,00	1.700,00	21.230,00
10.	Wymiana zbiór filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody w SUW w Rojewie	WFOŚiGW w Toruniu PB17038/GW-in	19.12.2017	19.12.2017	31.12.2026	65.000,00 260-19	39.650,00	1.950,00	37.700,00	1.950,00	35.750,00	1.950,00	33.800,00	1.950,00	31.850,00
11.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PN20006/GW-osz	23.12.2020	23.12.2020	30.11.2030	179.849,65 260-20	179.849,65	0	179.849,65	0	179.849,65	0	179.849,65	1.914,65	177.935,00
12.	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w centrum m. Rojewo	WFOŚiGW w Toruniu PN21033/OW-kk	15.10.2021	15.10.2021	31.10.2031	449.000,00 260-	449.000,00	11.415,80	437.584,20	11.415,24	426.168,96	11.415,24	414.753,72	11.415,24	403.338,48
II.	Razem pożyczki poz. 8-12:		-	-	-	1.343.536,65	875.785,65	31.361,80	844.423,85	31.361,24	813.062,61	31.361,24	781.701,37	33.275,89	748.425,48
III	Razem I – II Zadłuż. na 31.12.2022 r.		-	-	-	5.431.953,14 31.12.2022r. Plan	3.484.566,84	107.409,80	3.377.157,04	107.409,24	3.269.747,80	107.409,24	3.162.338,56	141.255,89	3.021.082,67 + 2.410.870,47



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Jankowska

