

Uchwała Nr VI/38/2019

Rady Gminy Rojewo

z dnia 23 maja 2019 r.

zmieniająca uchwałę Nr III/12/2018 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 grudnia 2018 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 2019 r. poz. 506) 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 2019 r. poz. 869) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. z 2015 r. poz. 92) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr III/12/2018 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo dotyczącej lat 2019 – 2030, zmienionej:

- uchwałą Nr V/28/2019 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 marca 2019 r.,

wprowadza się zmiany do załącznika Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa”, który 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.



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Mąka

Uzasadnienie

do Uchwały Nr VI/38/2019 Rady Gminy Rojewo z dnia 23 maja 2019 r. w sprawie zmiany uchwały Nr III/12/2018 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 grudnia 2018 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 2019 do 2030 – zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Podyktowane jest to planowanym zaciągnięciem zobowiązań finansowych i przypadającym okresem spłat w latach 2019 – 2030.

Szczegółowe informacje odnośnie danych zawartych w załączniku Nr 1 oraz w załączniku Nr 2 zostały ujęte w załączonych objaśnieniach do WPF.

Wprowadzone zmiany do Załącznika Nr 1 spowodowane są koniecznością uaktualnienia danych dotyczących roku 2019 w związku wprowadzonymi zmianami do uchwały budżetowej. Integralną część uchwały stanowi ponadto: Załącznik Nr 2 - *Wykaz przedsięwzięć do WPF (bez zmian)*, Załącznik Nr 3 – *Objaśnienia do WPF (uwzględniono zmiany dotyczące roku 2019 r.)*, Załącznik Nr 4 – *Rozchody budżetu* i załącznik Nr 5 – *Prognoza kwoty długu wg stanu na dzień 31.12.2019 r.*



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Mąka

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr VI/38/2019
z dnia 2019-05-23

Wyszczególnienie	z tego:											
	1	w tym:						w tym:				w tym:
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Docho	Docho	docho	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Docho	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Wykonanie 2016	18 838 222,24	1 608 825,00	202 137,88	4 752 544,71	1 911 844,98	5 615 082,00	236 110,29	89 306,31	146 803,98			
Wykonanie 2017	20 839 745,37	1 947 194,00	141 325,49	5 370 718,10	2 286 534,39	5 795 849,00	385 860,28	88 835,28	297 045,00			
Plan 3 kw. 2018	20 668 701,47	2 139 537,00	300 000,00	5 444 552,71	2 440 923,00	5 900 307,00	353 077,58	155 000,00	161 926,58			
Wykonanie 2018	21 255 285,49	2 275 501,00	184 661,99	4 547 215,98	2 493 778,38	5 900 307,00	205 017,38	126 566,14	36 567,74			
2019	20 342 919,54	2 461 944,00	300 000,00	4 650 943,00	2 573 508,00	5 981 435,00	283 380,40	111 931,00	129 798,40			
2020	21 288 903,00	2 585 041,00	300 000,00	4 775 084,29	2 650 713,00	6 013 677,00	0,00	0,00	0,00			
2021	21 648 915,00	2 714 293,00	300 000,00	4 918 336,82	2 730 234,00	6 073 814,00	0,00	0,00	0,00			
2022	22 019 777,00	2 850 008,00	300 000,00	5 065 886,92	2 812 141,00	6 134 552,00	0,00	0,00	0,00			
2023	22 401 917,00	2 992 508,00	300 000,00	5 217 863,43	2 896 505,00	6 195 897,00	0,00	0,00	0,00			
2024	22 795 787,00	3 142 133,00	300 000,00	5 374 399,33	2 983 400,00	6 257 856,00	0,00	0,00	0,00			
2025	23 201 853,00	3 299 239,00	300 000,00	5 535 631,31	3 072 902,00	6 320 434,00	0,00	0,00	0,00			
2026	23 620 604,00	3 464 201,00	300 000,00	5 701 700,25	3 165 089,00	6 363 638,00	0,00	0,00	0,00			
2027	24 052 551,00	3 637 411,00	300 000,00	5 872 751,26	3 260 042,00	6 447 475,00	0,00	0,00	0,00			
2028	24 498 521,00	3 819 282,00	300 000,00	6 048 933,80	3 357 843,00	6 511 950,00	0,00	0,00	0,00			
2029	25 039 146,00	4 010 246,00	300 000,00	6 230 401,91	3 458 578,00	6 577 069,00	0,00	0,00	0,00			
2030	25 597 191,52	4 210 758,00	300 000,00	7 737 655,00	3 517 231,00	6 642 840,00	0,00	0,00	0,00			

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 lata) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x		
		2	w tym:											
			Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	2.2			
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2						
Lp														
Wykonanie 2016	18 705 673,90	17 401 802,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 148,15	72 148,15	0,00	0,00	0,00	1 303 871,19	
Wykonanie 2017	20 214 749,92	18 928 886,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 632,53	69 632,53	0,00	0,00	0,00	1 285 863,91	
Plan 3 kw. 2018	22 521 156,77	19 835 880,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 685 276,00	
Wykonanie 2018	22 059 814,34	19 515 921,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 955,93	82 955,93	0,00	0,00	0,00	2 543 892,72	
2019	21 621 331,22	19 754 729,34	0,00	0,00	0,00	x	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 866 601,88	
2020	20 837 867,00	18 616 965,00	0,00	0,00	0,00	x	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 220 902,00	
2021	21 169 290,00	18 790 886,00	0,00	0,00	0,00	x	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 378 404,00	
2022	21 545 486,00	18 976 202,00	0,00	0,00	0,00	x	x	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	2 569 284,00	
2023	21 927 305,29	19 163 371,29	0,00	0,00	0,00	x	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 763 934,00	
2024	22 394 672,00	19 352 412,00	0,00	0,00	0,00	x	x	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	3 042 260,00	
2025	22 848 796,00	19 543 347,00	0,00	0,00	0,00	x	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 305 449,00	
2026	23 349 040,00	19 721 765,00	0,00	0,00	0,00	x	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 627 275,00	
2027	23 852 868,00	19 950 724,10	0,00	0,00	0,00	x	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 902 143,90	
2028	24 353 432,52	20 147 968,01	0,00	0,00	0,00	x	x	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 205 464,51	
2029	24 948 831,00	20 348 809,00	0,00	0,00	0,00	x	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 022,00	
2030	25 506 874,81	20 551 660,81	0,00	0,00	0,00	x	x	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	4 955 214,00	

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	w tym:	
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1		4.4	4.4.1
3	4			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
Wykonanie 2016	132 548,34	1 269 278,26	0,00	0,00	0,00	425 253,88	0,00	844 024,38	844 024,38	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	624 995,45	1 587 688,87	0,00	0,00	862 958,87	0,00	0,00	724 730,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2018	-1 852 455,30	2 482 516,70	0,00	0,00	1 325 715,22	0,00	0,00	1 156 801,48	1 156 801,48	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	-804 528,85	2 310 116,70	0,00	0,00	1 325 715,22	695 653,82	0,00	984 401,48	984 401,48	0,00	0,00			
2019	-1 278 411,68	1 778 678,16	0,00	0,00	875 526,45	375 259,97	0,00	903 151,71	903 151,71	0,00	0,00			
2020	451 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	479 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	474 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	474 611,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	401 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	353 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	271 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	199 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	145 088,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	90 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	90 316,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

z tego:

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:							Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		5	5.1	w tym:			6	7			8.1	8.2
				5.1.1	z tego:							
					5.1.1.1	5.1.1.2						
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki		
Wykonanie 2016	538 867,72	538 867,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 835 716,69	1 200 309,24	1 625 563,12		
Wykonanie 2017	886 969,10	886 969,10	291 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 673 477,99	1 524 979,08	2 387 937,95		
Plan 3 kw. 2018	630 061,40	630 061,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 217,67	479 743,12	1 805 458,34		
Wykonanie 2018	630 061,40	630 061,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 027 817,67	1 534 346,49	2 860 061,71		
2019	500 266,48	500 266,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 430 702,90	304 809,80	1 180 336,25		
2020	451 036,00	451 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 979 666,90	2 671 938,00	2 671 938,00		
2021	479 625,00	479 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 041,90	2 858 029,00	2 858 029,00		
2022	474 291,00	474 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 750,90	3 043 575,00	3 043 575,00		
2023	474 611,71	474 611,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 551 139,19	3 238 545,71	3 238 545,71		
2024	401 115,00	401 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 024,19	3 443 375,00	3 443 375,00		
2025	353 057,00	353 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 967,19	3 658 506,00	3 658 506,00		
2026	271 564,00	271 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 403,19	3 898 839,00	3 898 839,00		
2027	199 683,00	199 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 720,19	4 101 826,90	4 101 826,90		
2028	145 088,48	145 088,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 631,71	4 350 552,99	4 350 552,99		
2029	90 315,00	90 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 316,71	4 690 337,00	4 690 337,00		
2030	90 316,71	90 316,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 045 530,71	5 045 530,71		

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1466 oraz z 2013 r. poz. 1189) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o niewyższą budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2015-2015.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	38 047,00	38 047,00	38 047,00	16 838,00	16 838,00	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
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	129 798,40	129 798,40	129 798,40	540,00	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
2019	0,00	0,00	0,00	129 798,40	129 798,40	129 798,40	540,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	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 realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub częściowo z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości lub częściowo z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałych w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałych w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	12.8	12.8.1	12.9	12.9.1	12.10
Wykonanie 2016	600 000,00	381 780,00	381 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	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
Plan 3 kw. 2018	152 704,00	129 798,40	129 798,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	18 775,95	15 959,56	15 959,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	152 704,00	129 798,40	129 798,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 217 784,00	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
2021	2 256 872,13	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
2022	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
2023	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	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	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	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	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	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	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	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania						
Lp	12.8	12.8.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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
2025	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
2027	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
2029	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1 spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	538 867,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 825,00
Wykonanie 2017	886 519,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	630 061,40	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
2019	500 266,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	451 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	479 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	474 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	474 611,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	401 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	353 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	271 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	199 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	145 088,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	90 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 316,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PRZEWODNICZA RADA GMINY
Joanna Mąka

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VII/38/2019
z dnia 2019-05-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcie-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 034 361,66	52 407,40	2 233 870,70	2 256 872,33	0,00	5 658 809,30
1.a	- wydatki bieżące				87 924,80	16 336,90	16 086,70	346,20	0,00	67 250,80
1.b	- wydatki majątkowe				10 946 436,86	36 070,50	2 217 784,00	2 256 526,13	0,00	5 791 558,50
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:				10 946 436,86	36 070,50	2 217 784,00	2 256 526,13	0,00	5 791 558,50
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 946 436,86	36 070,50	2 217 784,00	2 256 526,13	0,00	5 791 558,50
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo - Topola - Sciborze - rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)	Urząd Gminy Rojewo	2015	2021	4 773 248,11	0,00	0,00	2 256 526,13	0,00	3 045 000,00
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo - Zelechlin - Liszkowo - rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)	Urząd Gminy Rojewo	2015	2020	5 966 630,25	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	2 540 000,00
1.1.2.3	Projekt pn.,, Infostada 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	2020	206 558,50	36 070,50	17 784,00	0,00	0,00	206 558,50
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:				87 924,80	16 336,90	16 086,70	346,20	0,00	67 250,80
1.3.1	- wydatki bieżące				87 924,80	16 336,90	16 086,70	346,20	0,00	67 250,80
1.3.1.1	Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rojewo gmina Rojewo -	Urząd Gminy Rojewo	2016	2020	50 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.2	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez budowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych -	Samorządowy Zespół Oświaty i Kultury	2016	2020	7 855,00	1 571,00	1 571,00	0,00	0,00	7 855,00
1.3.1.3	Infostada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej -	Urząd Gminy Rojewo	2016	2020	28 529,00	5 925,00	6 182,00	0,00	0,00	7 855,00
1.3.1.4	Projekt pn.,, Infostada 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	840,90	353,70	346,20	0,00	1 540,80
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PRZEWODNICZKA RADY GMINY

Joanna Mąka

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr VI/38 /2019
Rady Gminy Rojewo
z dnia 23 maja 2019 r.

OBJAŚNIENIA

do Uchwały Nr VI/38/2019 Rady Gminy Rojewo z dnia 23 maja 2019 r. w sprawie zmieniajanej uchwały Nr III/12/2018 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo

WPF obejmuje lata 2019-2030

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo kierowano się następującymi zasadami:

- podstawę stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy dotyczących wykonania budżetu Gminy za ostatnie 3 lata, tj. 2016, 2017 i 2018 r. w podziale na poszczególne źródła dochodów budżetowych i poszczególne rodzaje wydatków,
- dane dotyczące spłat zobowiązań zaciągniętych przed 01 stycznia 2019 r. zgodnie z harmonogramem spłat,

- prognoza kształtowania się dochodów i wydatków umożliwia spłatę zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku oraz umożliwia określenie wysokości środków, które mogą być przeznaczone jako udział własny na zadania majątkowe.

Dane, zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej, dotyczące 2019 r. są zgodne

z danymi zawartymi w uchwale zmieniającej budżet na 2019 r. Spłaty zobowiązań są zgodne z relacjami określonymi w artykule 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wykonanie budżetu za rok 2018 zawiera aktualne dane dotyczące faktycznego wykonania wydatków inwestycyjnych oraz wielkości dotyczące zaciągniętych zobowiązań do dnia 31 grudnia 2018 r.

Wykonanie budżetu za 2018 rok na podstawie sprawozdań.

1. Dochody budżetu zaplanowane w kwocie **21.413.912,94 zł** zostały zrealizowane w kwocie **21.255.285,49 zł**, z tego:

- dochody bieżące - plan **21.060.835,36 zł**, realizacja **21.050.268,11 zł** (99,95),
- dochody majątkowe – plan **353.077,58 zł**, realizacja **205.017,38 zł** (58,07%).

2. Wydatki budżetu zaplanowane w kwocie **23.266.368,24 zł** zostały zrealizowane w wysokości **22.059.814,34 zł** (94,81%), z tego:

- wydatki bieżące – plan **20.523.592,24 zł**, realizacja **19.515.921,62 zł** (95,09% planu),

- wydatki majątkowe – plan **2.742.776,00 zł**, realizacja **2.543.892,72 zł** (92,75%).

3. Wynik finansowy zaplanowany jako deficyt w kwocie (-) **1.852.455,30 zł**, gdzie realizacja budżetu zamknięta została deficytem w kwocie (-) **804.528,85 zł**.

Fakt ten został spowodowany niższą niż planowano realizacją wydatków bieżących i majątkowych.

4. Przychody budżetu zaplanowane w kwocie **2.482.516,70 zł** zrealizowano w wysokości **2.310.116,70 zł** (93,06% planu), z tego:

- kredyty i pożyczki zaplanowane w kwocie **1.156.801,48**, realizacja **984.401,48 zł** (85,10% planu),

Nie zachodziła konieczność zaciągania wyższej kwoty zobowiązań.

- wolne środki – plan **1.325.715,22 zł**, 100% planu.

5. Rozchody budżetu zaplanowane w kwocie **630.061,40 zł** zostały zrealizowane w 100% planu.

6. Dług publiczny został wyliczony w oparciu o następujące dane:

1) Stan długu na dzień <u>31.12.2017 r.</u>	– <u>2.673.477,59 zł</u>
- zobowiązania zaciągnięte w 2018 r.	– 984.401,48 zł
- spłaty zobowiązań w 2018 r.	– 630.061,40 zł
2) Stan długu na dzień <u>31.12.2018 r.</u>	– <u>3.027.817,67 zł</u>

Budżet na 2019 r.

Dochody budżetu po zmianach zaplanowane w kwocie **20.342.919,54 zł** są niższe od dochodów budżetowych zrealizowanych w roku 2018 o kwotę **912.365,95 zł**.

Wynika to z faktu, iż dochody budżetowe w roku 2018 były wielokrotnie zwiększane na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego (zasiłki, akcyza), jak również decyzją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy, w związku z zarządzonymi wyborami samorządowymi. Analogicznie i w tym roku budżetowym przewiduje się, że dochody z ww. tytułów będą zwiększane.

Dotacje zostały ujęte do budżetu zgodnie z dotychczasowymi informacjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy.

Wielkości subwencji ogólnej oraz dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały przyjęte zgodnie z prognozami otrzymanymi od Ministra Finansów. Wielkość subwencji ogółem w stosunku do roku 2018 wzrosła o kwotę **81.128,00 zł**, z tego część oświatowa niższa o kwotę 12.495,00 zł, część wyrównawcza wyższa o kwotę 93.623,00 zł. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych planowane na 2019 r. w stosunku do roku 2018 są wyższe o kwotę **186.443,00 zł**. Wielkości te nie są kwotami ostatecznymi, mogą ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie roku budżetowego.

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

Podatki i opłaty na rok 2019, zostały zaplanowane w kwocie 4.650.943,00 zł, są wyższe niż zrealizowane za rok 2018 o kwotę 103.727,02 zł, z tego podatek od nieruchomości zaplanowany został w kwocie 2.573.508,00 zł.

Stawki podatku od nieruchomości na rok 2019 nie uległy zmianie w stosunku do roku 2018.

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **283.380,40** zł pochodzących będą z następujących źródeł:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planuje się pozyskać w tym rozdziale tytułem **dochodów majątkowych** łącznie kwotę **151.651,00** zł, z tego przypada:

- 1) kwota 41.651,00 zł (§0760) jako planowane wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności:
 - a) dz. nr 40/20 i 40/21 obręb Rojewo – 36.151,00 zł,
 - b) dz. nr 42/3 obręb Wybranowo – 5.500,00 zł
- 3) kwota 110.000,00 zł (§ 0770) tytułem planowanej sprzedaży składników mienia komunalnego Gminy Rojewo:
 - a) Ściborze - działka nr 9/43 o pow. 0,1148 ha – planowana kwota 35.000,00 zł,
 - b) Jaszczółtowo - planuje się dokonanie podziału działki nr 162/1 o pow. 1,5500 ha na 10 działek budowlanych i przeznaczenie do sprzedaży trzech z nich o łącznej powierzchni ok. 0,3000 ha i wartości ok. 75.000,00 zł.

0,3000 ha i wartości ok. 75.000,00 zł.

Dział 720 – Informatyka

Rozdział 72095 – Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano dochody majątkowe w kwocie **129.798,40 zł** (§6307) 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 na Projekt 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, *Osł priorytetowa II Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych* - planuje się w 2019 r.:

- 1) Zakup infrastruktury technicznej na kwotę 64.900,00 zł, z tego kwota – **55.165,00 zł** stanowi dofinansowanie 85% w formie dotacji z W K-P,
- 2) E-administracja na kwotę 70.020,00 zł, z tego **59.517,00 zł** stanowi dofinansowanie w formie dotacji 85% z W K-P,
- 3) System Informacji Przestrzennej na kwotę 17.784,00 zł z tego dofinansowanie 85% z W K-P – **15.116,40 zł.**

Łączne dofinansowanie zadania „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” na 2019 r. stanowi kwotę 129.798,40 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Dochody zaplanowane w tym rozdziale pochodzą ze sprzedaży składników majątkowych: dwa zużyte kotły c.o. – kwota **1.931,00 zł.**

Wg zmian uchwały budżetowej na 2019 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 21.621.331,22 zł, z tego na: wydatki bieżące zaplanowano kwotę 19.754.729,34 zł oraz na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 1.866.601,88 zł.

W stosunku do wydatków ogółem zrealizowanych w 2018, planowane na 2019 r. wydatki ogółem są niższe o kwotę 438.483,12 zł, z tego :

- wydatki bieżące wyższe o kwotę 238.807,72 zł,
- wydatki majątkowe niższe o kwotę 677.290,84 zł.

Wydatki bieżące zostały przyjęte na poziomie roku 2018, z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia, które zostały zwiększone o 5% w stosunku do wynagrodzeń w roku 2018,
w tym również wynagrodzenia nauczycieli wzrost o 5 %.

Wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 1.866.601,88 zł zostały przyjęte zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do Uchwały Rady Gminy na dzień 28 marca 2019 r.

Wynik budżetu. Wynikiem budżetu planowanego na 2019 r. jest deficyt zaplanowany w kwocie **1.278.411,68 zł,** który w części pokryty będzie z planowanych kredytów

i pożyczek w kwocie **903.151,71 zł** oraz wolnymi środkami w kwocie **375.259,97 zł**.

Rozchody budżetu dotyczące spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek na rok 2019 zostały zaplanowane w kwocie **500.266,48 zł** i w całości dotyczą zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich.

Źródłem finansowania rozchodów są wolne środki jakie pozostały z roku 2018.

Po sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu i sprawozdania Rb - NDS, obliczona została kwota tzw. **wolnych środków**, które wynoszą za 2018 r. **875.526,45 zł**.

Przychody budżetu zaplanowane na 2019 rok w kwocie **1.778.678,16 zł**. Źródłem przychodów są tzw. wolne środki w kwocie **875.526,45 zł** oraz przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie **903.151,71 zł**.

Przychody z tytułu kredytów i pożyczek przeznaczone są na częściowe sfinansowanie planowanego deficytu.

Przychody budżetu na rok 2019 zostały zaplanowane w kwocie **1.778.678,16 zł**, które przeznaczone będą na sfinansowanie deficytu budżetowego w kwocie **1.278.411,68 zł** oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie **500.266,48 zł**.

Planowana kwota długu obliczona na dzień 31.12.2019 r. stanowi **3.430.703,40 zł**, którą obliczono na podstawie następujących danych:

1. Kwota długu na dzień 31.12.2018 r.	- 3.027.817,67 zł
- planowane przychody (kredyty i pożyczki)	- 903.151,71 zł

- planowane rozchody – 500.266,48 zł
- planowany stan długu na 31.12.2019 r. – 3.430.702,90 zł

Planowana nadwyżka operacyjna na rok 2019 wynosi aktualnie **306.740,80 zł** (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi).

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), obliczonego na podstawie wykonania roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat, czyli na 2019 rok za lata 2016, 2017 i 2018.

Wskaźnik ten ogranicza możliwość zadłużenia się gminy.

Pomimo tego, że planowany stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2019 r. w stosunku do planowanych dochodów ogółem wynosi **16,86%** (**3.430.702,90zł/20.342.919,54zł**) zaciąganie nowych zobowiązań, wyższych niż zaplanowano w budżecie na 2019 r., wiąże się z przekroczeniem dopuszczalnego wskaźnika spłaty wyliczonego dla naszej gminy, na poziomie wynosi **5,89 %**, co uniemożliwi uchwalenie budżetu na lata przyszłe. Wobec powyższego należy czynić starania w celu pozyskania dodatkowych dochodów i ograniczaniu wydatków, a szczególnie wydatków bieżących. Należy mieć na uwadze obligatoryjne wydatki, na które muszą być zabezpieczone środki w budżecie. Realizacja wydatków musi być obarczona szczególną dyscypliną w granicach planów przyjętych do uchwały budżetowej. Ponadto nie

budżetowej. Ponadto nie powinno być sytuacji wprowadzania nowych wydatków.

Po wprowadzeniu zmian w uchwale budżetowej Gminy Rojewo na 2019 r. wydatki budżetowe stanowią **21.621.331,22 zł**, z tego na wydatki bieżące przypada kwota **19.754.729,34 zł**, a na wydatki majątkowe kwota **1.866.601,88 zł**.

Prognoza finansowa na lata 2020 – 2030

I. Dochody

1. Prognoza dochodów budżetowych na 2020 r. została opracowana w następujący sposób:

- dochody bieżące dotyczące udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych na rok 2020 – wzrost średnio o 5 %,
- dochody bieżące zaplanowane z wpływów z subwencji ogólnej – wzrost średnio o 1 %,
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zostały wyliczone na podstawie przewidywanej realizacji za 2018 r.,
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – uległy zwiększeniu średnio o 3%, w tym podatek od nieruchomości również wzrost średnio o 3%,
- nie ujmowano dochodów majątkowych.

2. Prognoza dochodów budżetowych na 2021 r. została opracowana przy zastosowaniu następujących metod:

- dochody bieżące zaplanowane w kwocie **21.648.915,00 zł** w stosunku do dochodów bieżących roku 2020 wzrosły średnio o 1,69 %, w tym z tytułu podatków i opłat, wzrost średnio o 3%.

średnio o 3%.

3. Prognoza dochodów na lata 2022 – 2030 została opracowana w następujący sposób:

- zostały ujęte prognozy dotyczące tylko dochodów bieżących przyjmując wzrost o 1,87% w każdym planowanym roku objętym prognozą,
- nie ujmowano dochodów majątkowych.

II. Wydatki budżetu na lata 2020 – 2030

Wydatki prognozowane na lata 2020 – 2030 zostały określone w kwotach, które umożliwiają zamknięcie budżetu bez konieczności zaciągania zobowiązań.

Wydatki ogółem + planowane rozchody = kwota ogółem dochodów.

Wydatki bieżące określone na 2020 r. zostały ujęte w wielkości równej wydatkom planowanym do realizacji w roku 2019 pomniejszone o wydatki związane z wypłatą akcyzy producentom rolnym, na pozostałe lata zaplanowano wzrost średnio o 1%.

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

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 dot. lat 2020 – 2030 nie zachodzi konieczność zaciągania dodatkowych zobowiązań na pokrycie spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu prognozowane na lata 2020 – 2030 zostały określone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań zaciągniętych do 31 grudnia 2018 r. oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2019.

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 2018 r. powiększonej o planowane do zaciągnięcia w 2019 r. zobowiązania i pomniejszonej o planowane rozchody w poszczególnych latach.

Reasumując należy zaznaczyć, że wszystkie dane obejmujące lata przyszłe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej są prognozami, które są trudne do określenia na etapie opracowywania WPF, ponieważ są zależne od wielu podmiotów, jak i wskaźników.

W każdym roku objętym WPF zostały zachowane wskaźniki spłaty określone art. 243 i art. 244 ustawy o finansach publicznych.

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

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ogranicza możliwość dowolnego zadłużania się gminy, bo wynika z ograniczania możliwości spłaty.

Wskaźnik ten jest wskaźnikiem indywidualnym dla każdej gminy obliczanym na podstawie wykonania budżetu z trzech poprzednich lat. Dla obliczenia relacji przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Określa on 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

Objaśnienia dotyczące wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rojewo dotyczącej lat 2019 - 2030

W wykazie zostały ujęte następujące przedsięwzięcia:

Rok 2019

Limit określony na ten rok to kwota **52.407,40 zł, z tego:**

1. Wydatków bieżących – **16.336,90 zł** przeznaczonych na realizację projektów i utrzymanie trwałości projektów realizowanych w roku 2015:

1) Realizacja projektu:

a) „*Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0*” – **840,90 zł** (promocja i zarządzanie projektem” ,

2) Utrzymanie trwałości projektów realizowanych w roku 2015:

a) „*Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rojewo gmina Rojewo*” – kwota **8.000,00 zł**,
b) „*Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych*” – kwota **1.571,00 zł**,

c) „*Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej*” – kwota **5.925,00 zł**.

2. Wydatków majątkowych – limit określony w kwocie **36.070,50 zł** – jest to udział własny przeznaczony na realizację projektu pn.

przeznaczony na realizację projektu 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*. Projekt realizowany wraz z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko – Pomorskiego (Lider).

Rok 2020

Limit określony na ten rok to kwota **2.233.870,70 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące – limit **16.086,70 zł** przeznaczonych na realizację projektów

i utrzymanie trwałości projektów realizowanych w 2015 r.:

1) Realizacja projektu:

a) „*Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0*” – **353,70 zł** (promocja i zarządzanie projektem” ,

2) Utrzymanie trwałości projektów realizowanych w roku 2015:

a) „*Infostrada Kujaw i Pomorza* – *usługi w zakresie e-Administracji i-Informacji Przestrzennej*” – kwota **6.162,00 zł**,

b) „*Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych*” – kwota **1.571,00 zł**,

c) „*Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Rojewo gmina Rojewo*” – kwota **8.000,00 zł**,

2. Wydatki majątkowe – limit – **2.217.784,00 zł**, z tego:

1) „*Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo – Żelechlin – Liszkowo*” – rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej) – limit **2.200.000,00 zł**.

Przedsięwzięcie planowane do realizacji ze środków NFOŚiGW. 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.

2) „*Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0*” – projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 Oś priorytetowa II Cyfrowy Region, realizowany wraz z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko – Pomorskiego (Lider) – limit **17.784,00 zł** dotyczy udziału własnego Partnera.

Rok 2021

Limit określony na ten rok to kwota **2.256.872,33 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące – **346,20 zł** (udział własny *Partnera*) - przeznaczone na realizację projektu:

1) realizacja projektu:

a) „*Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0*” - 346,20 zł,

2. Wydatki majątkowe – limit **2.256.526,13 zł**, a dotyczy przedsięwzięcia:

1) „*Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo – Topola – Ściборze – rozbudowa sieci kanalizacyjnej (poprawa infrastruktury technicznej)*” – limit dotyczy wkładu własnego, koniecznego do realizacji przedsięwzięcia.

Zadanie to planowane jest do realizacji ze środków z NFOŚiGW. 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.



niezmienionym poziomie.



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Joanna Małka

Objaśnienia do WPF na lata 2019 – 2030 dotyczące pkt IV objaśnień – rozchody budżetu
Spłaty zobowiązań (saldo pozostałe na dzień 01.01.2019 r.) oraz planowane do zaciągnięcia w 2019 r.

Zal. Nr 4 do Uchwały Nr VI/38/2019 RG Rogowo z dnia 23 maja 2019 r.

Rojewo z dnia 23 maja 2019 r.

	Saldo na 01.01.2019 r.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	1
4.													
I.1 Kredyt, na zad. pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 150210C w m. Sciborze”	84.210,48	84.210,48	-	-	-	-	-	-	-	14.	15.	16.	1
I.2 Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobiesławice	284.720,71	56.880,00	56.880,00	56.880,00	56.880,00	57.200,71	-	-	-	-	-	-	-
I.3 Budowa sieci kanalizac. Rojewo II	21.416,00	21.416,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4 Budowa sieci wodociągowej w Starej Wsi	48.006,00	21.336,00	21.336,00	5.334,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.5 Zakup samochodu z modułem do ratowni. chem-ekoloi. dla OSP Rojewo	91.436,00	45.712,00	45.724,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.6 Budowa PSZOK w Rojewie	374.808,00	65.184,00	65.184,00	65.184,00	65.184,00	65.184,00	48.888,00	-	-	-	-	-	-
I.7 Przebudowa drogi gminnej Wąbranowo do posesji nr 18 (w 16)	303.630,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	41.880,00	10.470,00	-	-	-	-
I.8 Przebudowa drogi gminnej Płonkowo-Dobiesławice	140.940,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	19.440,00	4.860,00	-	-	-	-
II. Zobow. zaciagn. do 31.12.2016 r.	1.349.167,19	356.058,48	250.444,00	188.718,00	183.384,00	183.704,71	110.208,00	61.320,00	15.330,00	-	-	-	-
III. Zobowiązania zaciagn. w 2017 r.:	694.249,00	89.524,00	91.224,00	91.224,00	91.224,00	91.224,00	91.224,00	92.054,00	56.551,00	-	-	-	-
III.1 Budowa sieci wodociągowej w Liszkowicach	46.730,00	5.100,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	7.630,00	-	-	-	-	-
III.2 Wymiana żelź filtrac. w filtrach do uzdatn. wody SUW w Rojewie	63.050,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	8.450,00	-	-	-	-
III.3 Budowa drogi asfaltowej wokół kościoła w miejscowości Rojewice	281.250,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	18.750,00	-	-	-	-
III.4 Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – I etap	303.219,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	39.124,00	29.351,00	-	-	-	-
IV. Zobow. zaciagn. do 31.12.2017 r. (II + III):	2.043.416,19	445.582,48	341.668,00	279.942,00	274.608,00	274.928,71	201.432,00	153.374,00	71.881,00	-	-	-	-
V. Zobow. zaciagn. w 2018 r.	984.401,48	54.684,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	54.773,48	-	-
V.1 Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – II etap	984.401,48	54.684,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	109.368,00	54.773,48	-	-
VI. Zobow. zac. do 31.12.2018 r.	3.027.817,67	500.266,48	451.036,00	389.310,00	383.976,00	384.296,71	310.800,00	262.742,00	181.249,00	109.368,00	54.773,48	-	-
VII. Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2019 r. (deficyt)	903.151,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (na ciele proj. budż. 2019 r. b/lo 500.266.48 zł)	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Razem planow. do zac. zobow. w 2019 r. (VII i VIII)	903.151,71	-	-	90.315,00	90.315,00	90.315,00	90.315,00	90.315,00	90.315,00	90.315,00	90.315,00	90.315,00	90.316
X. Planowane spłaty (VI-VIII kol. II)	3.930.969,38	500.266,48	451.036,00	479.625,00	474.291,00	474.611,71	401.115,00	353.057,00	271.564,00	199.683,00	145.086,48	90.315,00	-
XI. DEUG PUBLICZNY		3.430.703,40	2.979.667,40	2.500.042,40	2.025.751,40	1.551.139,69	1.150.024,69	796.967,69	525.403,69	325.720,69	180.632,21	90.317,21	-



PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Joanna Mąka

Załącznik Nr 5 do

Uchwały Nr VI/38/2019 Rady Gminy Rojewo
z dnia 23 maja 2019 r.

**Objaśnienia do WPF dot. lat 2019 – 2030 dotyczące pkt V – kwota długu
Prognoza kwoty długu wg stanu na dzień 31.12.2019 r.**

w złotych

Lp.	Stan zobowiązań	Stan zobowiązań na 01.01.2019 r.	Planowane spłaty w 2019 r.	Pozostało do spłaty na 31.12.2019
	2	3	4	5
1.	Kredyt na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 150210C w miejscowości Ściborze Gmina Rojewo”	84.210,48	84.210,48	-
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo-Dobiesławice	284.720,71	56.880,00	227.840,71
3.	Pożyczka z WFOŚiGW na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej Rojewo II”	21.416,00	21.416,00	-
4.	Pożyczka z WFOŚiGW na zadanie pn. „Budowa sieci wodociągowej w Starej Wsi”	48.006,00	21.336,00	26.670,00
5.	Pożyczka z WFOŚiGW na zadanie pn. „Zakup średniego samochodu z modułem do ratownictwa chemiczno-ekologicznego dla OSP Rojewo”	91.436,00	45.712,00	45.724,00
6.	Pożyczka z WFOŚiGW na zadanie pn. „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w miejscowości Rojewo”	374.808,00	65.184,00	309.624,00
	Zobowiązania zaciągnięte w 2016 r.:			
7.	Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo (od dr. pow. Ściborze – Wybr.) do posesji nr 18 Wybranowo	303.630,00	41.880,00	261.750,00
8.	Przebudowa drogi gminnej Nr 150208C Płonkowo – Dobiesławice, Gmina Rojewo	140.940,00	19.440,00	121.500,00
	Zobowiązania zaciągnięte w 2017 r.:			
13.	Pożyczka – Budowa sieci wodociągowej w Liszkowicach	46.730,00	5.100,00	
14.	Pożyczka – Wymiana złoź filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody SUW w Rojewie	63.050,00	7.800,00	
15.	Kredyt – Budowa drogi asfaltowej wokół kościoła w miejscowości Rojewice	281.250,00	37.500,00	
16.	Kredyt – Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap I	303.219,00	39.124,00	
	Razem:	2.043.416,19	445.582,48	1.597.833,71
1.	Stan zadłużenia na 01.01.2018 r.	2.673.477,59		
2.	Zobowiązania zaciągnięte w 2018 r.:			

2.1	Kredyt – Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki – etap II	984.401,48	54.684,00	929.717,48
3.	Splaty w 2018 r.		630.061,40	
4.	Razem:	3.657.879,07	630.061,40	
5.	Zadłużenie na dzień 01.01.2019 r.	3.027.817,67		
6.	Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2019 r., z tego:	903.151,71		
6.1.1	- Na planowany deficyt	903.151,71		
6.1.2	- Planowane do zaciągnięcia zobowiązania na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (projekt)	-	-	-
7.	Planowane rozchody (splaty) w 2019 r.	-	500.266,48	-
8.	Umorzenie pożyczki	-	0,00	-
9.	Ogółem planowane zadłużenia na 31.12.2019 r.	3.930.969,38	500.266,48	3.430.702,90



PRZEWODNICZĄ RADY GMINY

Joanna Mąka

