

**UCHWAŁA NR XXIV/165/2020
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 23 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2021-2029

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

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2020-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 - 2029 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **załącznikiem Nr 1 do uchwały.**

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2016 - 2029 zawiera **załącznik Nr 2 do uchwały.**

§ 3. 1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XIV/90/2019 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2020 - 2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogowo.

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

Przewodniczący Rady
Gminy

Dariusz Kośmider

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXIV/165/2020 Rady Gminy Rogowo z dnia 23 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczeń na cele bieżące x 2)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾		z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x
Lp												
2021	49 181 959,03		36 804 374,65	4 075 871,00	43 000,00	13 379 022,00	10 241 180,82	9 065 300,83	12 377 584,38	1 822 800,00		10 554 784,38
2022	40 986 204,68		38 204 724,00	4 214 451,00	44 462,00	13 833 909,00	10 589 381,00	9 522 521,00	2 781 480,68	0,00		2 781 480,68
2023	41 372 208,00		39 197 386,00	4 340 885,00	45 796,00	14 248 928,00	10 907 062,00	9 654 727,00	2 174 813,00	0,00		2 174 813,00
2024	41 998 132,00		40 373 319,00	4 471 112,00	47 170,00	14 676 384,00	11 234 274,00	9 944 369,00	1 624 813,00	0,00		1 624 813,00
2025	43 621 342,00		41 584 518,00	4 605 245,00	48 585,00	15 116 686,00	11 571 302,00	10 242 700,00	2 036 824,00	0,00		2 036 824,00
2026	42 873 638,00		42 873 638,00	4 748 008,00	50 091,00	15 585 303,00	11 930 012,00	10 560 224,00	0,00	0,00		0,00
2027	44 202 720,00		44 202 720,00	4 885 196,00	51 644,00	16 068 447,00	12 299 842,00	10 887 591,00	0,00	0,00		0,00
2028	45 528 801,00		45 528 801,00	5 042 062,00	53 193,00	16 550 500,00	12 668 837,00	11 214 219,00	0,00	0,00		0,00
2029	46 803 606,00		46 803 606,00	5 183 228,00	54 882,00	17 013 914,00	13 023 564,00	11 528 217,00	0,00	0,00		0,00

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat

³⁾ Wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi źródłami wydatkami z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ Wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

[illegible]

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
					Kredyty, pożyczki, emisia papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x				
lp	3	3.1			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1	
2021	-2 422 306,12	0,00		2 996 638,56	2 996 638,56	2 422 306,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	558 332,44	558 332,44		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	852 375,86	852 375,86		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	650 000,00	650 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	500 000,00	500 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	800 000,00	800 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	854 861,22	854 861,22		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	800 000,00	800 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	816 638,56	816 638,56		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga odwołania w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody/ niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	
Lu	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	574 332,44	574 332,44	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	558 332,44	558 332,44	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	852 375,86	852 375,86	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	854 861,22	854 861,22	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	816 638,56	816 638,56	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy												
	Kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	voluntary środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾	5.1.1.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1			
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4		5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5 832 208,08	0,00	318 004,50	318 004,50		
2022	x	x	x	x	0,00		0,00	5 273 875,64	0,00	1 123 065,00	1 123 065,00		
2023	x	x	x	x	0,00		0,00	4 421 499,78	0,00	1 692 089,00	1 692 089,00		
2024	x	x	x	x	0,00		0,00	3 771 499,78	0,00	2 424 809,00	2 424 809,00		
2025	x	x	x	x	0,00		0,00	3 271 499,78	0,00	3 190 044,00	3 190 044,00		
2026	x	x	x	x	0,00		0,00	2 471 499,78	0,00	4 031 005,00	4 031 005,00		
2027	x	x	x	x	0,00		0,00	1 616 638,56	0,00	4 908 603,00	4 908 603,00		
2028	x	x	x	x	0,00		0,00	816 638,56	0,00	5 766 720,00	5 766 720,00		
2029	x	x	x	x	0,00		0,00	0,00	0,00	6 556 852,00	6 556 852,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skumulowane wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o kwartał 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2021	2,33%	1,41%	8,27%	14,59%	14,58%	TAK
2022	2,85%	4,70%	4,70%	9,82%	9,81%	TAK
2023	3,56%	6,53%	6,53%	5,92%	5,91%	TAK
2024	2,68%	8,77%	8,77%	6,50%	6,50%	TAK
2025	2,01%	10,98%	x	6,67%	6,67%	TAK
2026	2,82%	13,27%	x	6,63%	6,63%	TAK
2027	2,81%	15,51%	x	6,59%	6,59%	TAK
2028	2,49%	17,60%	x	8,74%	8,74%	TAK
2029	2,44%	19,43%	x	11,05%	11,05%	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy	Dodatkowe 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 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy	Wydávki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1
2021	6 896,28	6 896,28	6 896,28	6 137 805,40	6 137 805,40	6 137 805,40	17 996,28	17 996,28
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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		bieżące	majątkowe					
Lp	8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2021	6 319 501,33	6 319 501,33	4 729 511,76	13 913 642,45	2 749 339,05	11 164 305,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	946 769,27	946 769,27	0,00	3 345 453,82	0,00	3 345 453,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 655 500,00	3 123 728,00	0,00	4 650 500,00	0,00	4 650 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacja uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych																																																																																																																					
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, w tym: wypłacone wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydutki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. niekaskowych umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonanych w formie wydatków budżetowych	Wzrost i spłaty zobowiązań,

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków budżetowych, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadania związanego z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wiadomości prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację walującą przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji z sekcji 12.
x – pojęcie oznaczone symbolem „x” oznacza 46 na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Dariusz Kośmider

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				30 896 942,43	13 913 642,45	3 345 453,82	3 000 000,00	3 000 000,00	4 650 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 138 546,89	2 749 339,05	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				25 718 395,54	11 164 303,40	3 345 453,82	3 000 000,00	3 000 000,00	4 650 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				22 077 046,88	9 951 159,28	946 769,27	3 000 000,00	3 000 000,00	4 650 500,00
1.1.1.1	Podnoszenie jakości nauczania przedszkolnego w Gminie Rogowo	Urząd Gminy	2020	2022	109 339,05	109 339,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				109 339,05	109 339,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej i budowa nowej wraz z przyłączami, budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami, budowa kanalizacji deszczowej ul. Kolejowa, Jeziołna, Leśna i Ogrodowa w Rogowie - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2019	2022	21 867 707,83	9 841 820,24	846 769,27	3 000 000,00	3 000 000,00	4 650 500,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni zdegradowanej na cele rozwoju społecznego-okolicie stadionu - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2021	848 583,89	848 583,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie - Poprawa dostępu do placówek edukacyjnych	Urząd Gminy	2018	2021	1 758 641,32	1 264 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozbudowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Rogowie - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2017	2025	10 650 500,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	4 650 500,00
1.1.2.8	Przebudowa boiska do gry w hokeja na trawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Rogowo - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2022	3 626 139,08	3 665 372,82	60 766,47	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Zagospodarowanie brzegu Jeziora Rogowskiego Dużego na cele rozwoju społecznego wraz z przebudową ciągów pieszo-rowerowych - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2021	3 210 000,00	3 179 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Budowa fontanny z plaskowca w miejscowości Rogowo - Poprawa infrastruktury rynku w Rogowie	Urząd Gminy	2020	2021	107 865,00	104 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 779 885,55	3 982 483,16	2 398 684,55	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2021	Urząd Gminy	2019	2021	5 029 207,84	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług dowozu (i odwozu) uczniów do szkół podstawowych i oddziałów przedszkolnych w Rogowie i Gościeszynie - Poprawa dostępności do komunikacji młodzieży szkolnej.	Urząd Gminy	2020	2021	4 169 207,84	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				860 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja - Remont drogi gminnej Lubcz- Gostomka nr 130584C - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy	2020	2021	3 750 887,71	1 322 483,16	2 398 684,55	0,00	0,00	0,00
					824 266,30	816 886,30	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit zobowiązań
1	26 143 842,85
1.a	2 749 339,05
1.b	23 394 503,80
1.1	22 181 359,89
1.1.1	109 339,05
1.1.1.1	109 339,05
1.1.2	22 072 020,84
1.1.2.1	1 785 978,73
1.1.2.2	848 583,89
1.1.2.5	1 897 118,13
1.1.2.6	10 650 500,00
1.1.2.8	3 626 139,09
1.1.2.9	3 179 150,00
1.1.2.10	104 550,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 982 483,16
1.3.1	2 640 000,00
1.3.1.1	2 200 000,00
1.3.1.2	440 000,00
1.3.2	1 322 483,16
1.3.2.1	816 886,30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Nr 130528C relacji Niedźwiady - Szkółki od km 0+000 do km 2+373 - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Rogowo	Urząd Gminy	2021	2022	2 398 684,55	0,00	2 398 684,55	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 130532C relacji Bożacin-Oleńdry Gmina Rogowo - etap I (działki nr 45, 44 i 54/2 arkusz 1 Obręb 0001 Bożacin) oraz przebudowa drogi gminnej nr 130532C relacji Bożacin-Oleńdry Gmina Rogowo - etap 2 (działka nr 70 Obręb Bożacin i działki nr 188/4 i 188/5 obręb 0013 Międzyrzyn) - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Rogowo	Urząd Gminy	2020	2021	527 736,86	505 566,86	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Dariusz Kosmider

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	505 596,86

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
[Signature]
Dariusz Kośmider

Załącznik Nr 2

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2021-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rogowo za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rogowo na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogowo została przygotowana na lata 2021-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rogowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rogowo, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę

finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029					
PKB	3,00%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na

prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rogowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości. Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rogowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rogowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 2 137 219,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 822 800,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Budzisław	151/1	1,1700	74.000,00	74.000,00
Bożacin	60	0,2600	14.600,00	14.600,00
Czewujewo	84/10	0,0761	9.800,00	9.800,00
Czewujewo	69/1	0,9100	55.000,00	55.000,00
Gałęzewo	221	0,6400	37.000,00	37.000,00
Gałęzewo	62/1	0,6771	43.500,00	43.500,00
Gościeszyn	47	0,1300	8.800,00	8.800,00
Grochowska Ks.	142/2	0,3400	8.800,00	8.800,00
Izdebno	87	5,5900	206.000,00	206.000,00
Lubcz	47/25	0,5309	13.600,00	13.600,00
Niedźwiady	157	3,9100	229.000,00	229.000,00
Niedźwiady	32	0,1600	29.000,00	29.000,00
Rogowo	1383	1,4100	37.000,00	37.000,00
Rogowo	1388	0,4800	11.700,00	11.700,00
Rogowo	1366/2	0,2616	7.000,00	7.000,00
Rogowo	1365/2	0,2053	5.500,00	5.500,00
Rogowo	1393	1,2900	33.500,00	33.500,00
Rogowo	10	1,8100	120.000,00	120.000,00
Skórki	96/4	0,9900	66.000,00	66.000,00
Niedźwiady	48/8	1,3600	470.000,00	470.000,00
Cegielnia	110/1	1,0000	330.000,00	330.000,00
- wpływ ze sprzedaży (ziom, makulatura)				13.000,00
Suma:				1.822.800,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rogowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest

uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2021-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rogowo

	2021	2022	2023	2024
Dochody	49 181 959,03	40 986 204,68	41 372 209,00	41 998 132,00
Wydatki	51 604 265,15	40 427 672,24	40 519 833,14	41 348 132,00
Wynik budżetu	-2 422 306,12	558 332,44	852 375,86	650 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	43 621 342,00	42 873 638,00	44 202 720,00	45 528 801,00
Wydatki	43 121 342,00	42 073 638,00	43 347 858,78	44 728 801,00
Wynik budżetu	500 000,00	800 000,00	854 861,22	800 000,00
	2029			
Dochody	46 803 606,00			
Wydatki	45 986 967,44			
Wynik budżetu	816 638,56			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 409 901,96 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	574 332,44	558 332,44	552 375,86	100 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	300 000,00	550 000,00
Roczna rata kapitałowa	574 332,44	558 332,44	852 375,86	650 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
Kredyt planowany	400 000,00	700 000,00	754 861,22	800 000,00
Roczna rata kapitałowa	500 000,00	800 000,00	854 861,22	800 000,00
Wyszczególnienie	2029			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	816 638,56			
Roczna rata kapitałowa	816 638,56			

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych,

ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

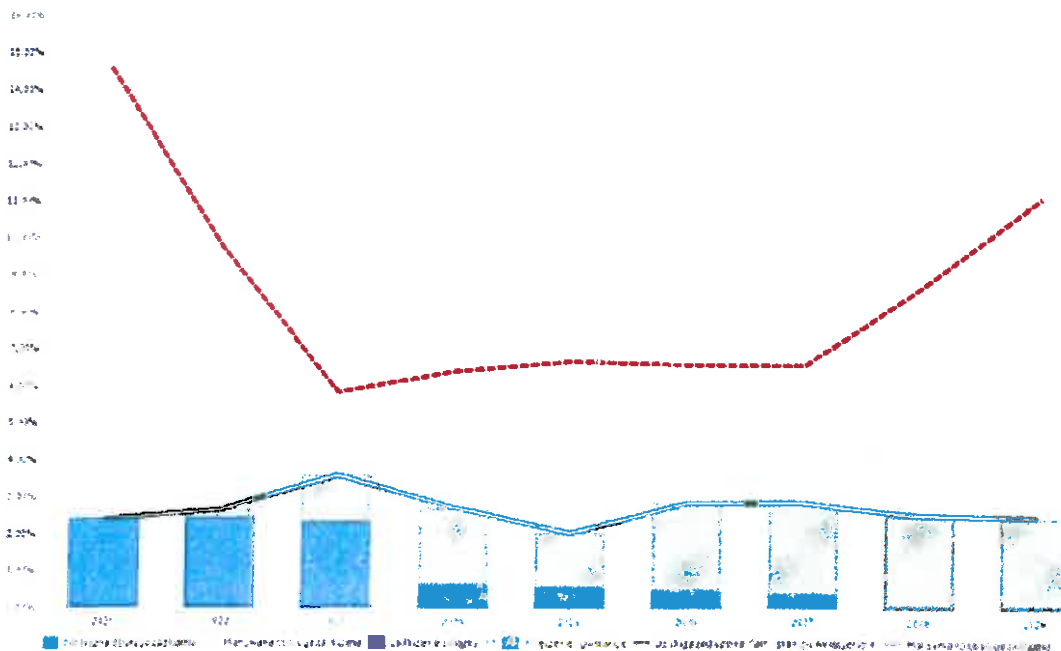
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,39%	2,65%	3,56%	2,68%	2,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	14,59%	9,74%	5,84%	6,42%	6,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	14,58%	9,73%	5,83%	6,42%	6,67%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,82%	2,81%	2,49%	2,44%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,59%	6,56%	8,70%	11,05%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,59%	6,56%	8,70%	11,05%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Rogowo jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

8. Przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

W Wieloletniej Prognozie Finansowej znajduje się wykaz przedsięwzięć na lata 2017 - 2025. Ujęto w nim wydatki inwestycyjne planowane do realizacji w okresie 2017-2025 przewidzianych z udziałem środków unijnych i środków własnych.

Planowane łączne nakłady finansowe w latach to **30.856.942,43 zł.**

Oto przedsięwzięcia w trakcie i do realizacji:

Przedsięwzięcie pn. „**Podnoszenie jakości nauczania przedszkolnego w Gminie Rogowo**” - Poprawa edukacji - zadanie realizowane w latach 2020-2022 łączny nakład finansowy to kwota 109.339,05 zł w tym środki własne 16.403,09 zł i środki EFS w kwocie 92.935,96 zł.

Przedsięwzięcie pn. „**Przebudowa sieci wodociągowej i budowa nowej wraz z przyłączami, budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami, budowa kanalizacji deszczowej ul. Kolejowa, Jeziorna, Leśna i Ogrodowa w Rogowie**” - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej - zadanie to realizowane w latach 2019-2022 łączny

nakład finansowy to kwota 1.765.978,73 zł w tym środki własne 886.975,93 zł i środki RPO 439.710,80 zł.

Przedsięwzięcie pn. **„Zagospodarowanie brzegu Jeziora Rogowskiego Dużego na cele rozwoju społecznego okolicy stadionu”** - Poprawa infrastruktury - zadanie realizowane będzie w latach 2020- 2021 łączny nakład finansowy to kwota 848.583,69 zł w tym środki własne 187.657,69 zł i środki RPO 660.926,00 zł.

Przedsięwzięcie pn. **„Rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie”** - Poprawa dostępu do placówek edukacyjnych - zadanie to jest w trakcie realizacji łączny nakład finansowy to kwota 1.758,641,32 zł w tym środki własne 494.453,32 zł i środki RPO 1.264.188,00 zł.

Przedsięwzięcie pn. **„Rozbudowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Rogowie ”**- Poprawa gospodarki wodno-ściekowej - zadanie realizowane w latach 2017-2025 łączny nakład finansowy to kwota 10.650.500,00 zł w tym środki własne 10.000,00 zł .

Przedsięwzięcie pn. **„Przebudowa boiska do gry w hokeja na trawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Rogowo”** - Poprawa jakości życia mieszkańców – zadanie to realizowane w latach 2020- 2022 łączny nakład finansowy to kwota 3.626.139,09 zł w tym środki własne 1.318.869,65 zł i środki Min. Sportu 1.782.686,00 zł, środki 488.816,97 zł RFIL.

Przedsięwzięcie pn. **„Zagospodarowanie brzegu Jeziora Rogowskiego Dużego na cele rozwoju społecznego wraz z przebudową ciągów pieszo-rowerowych”** - Poprawa infrastruktury - zadanie realizowane będzie w latach 2020- 2021 łączny nakład finansowy to kwota 3.210.000,00 zł w tym środki własne 863.532,00 zł i środki RPO 2.346.468,00 zł.

Przedsięwzięcie pn. **„Budowa fontanny z piaskowca w miejscowości Rogowo”** - Poprawa infrastruktury rynku w Rogowie- zadanie do realizacji w latach 2020- 2021 łączny nakład finansowy to kwota 107.865,00 zł w tym środki własne 43.845,00 zł i środki PORIM 64.020,00 zł.

Przedsięwzięcie pn. **„Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości”** z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2021- realizowane w latach 2019-2021 łączny nakład finansowy to kwota 4.169.207,84 zł.

Przedsięwzięcie pn. **„Świadczenie usług dowozu (i odwozu) uczniów do szkół podstawowych i oddziałów przedszkolnych w Rogowie i Gościeszynie”** - Poprawa dostępności do komunikacji młodzieży szkolnej - realizowane w latach 2020-2021 łączny nakład finansowy to kwota 860.000,00 zł.

Przedsięwzięcie pn. **„Modernizacja - Remont drogi gminnej Lubcz- Gostomka nr 130564C”** – Poprawa infrastruktury drogowej - realizowane w latach 2020-2021 łączny nakład finansowy to kwota 824.266,30 zł w tym środki własne 415.823,15 zł i środki FDS

408.443,15 zł.

Przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 130528C relacji Niedźwiady - Szkołki od km 0+000 do km 2+373” - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Rogowo - realizowane będzie w latach 2021-2022 łączny nakład finansowy to kwota 2.398.684,55 zł.

Przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 130532c relacji Bożacin-Olendry Gmina Rogowo - etap I (działki nr 45, 44 i 54/2 arkusz 1 Obręb 0001 Bożacin) oraz przebudowa drogi gminnej nr 130532C relacji Bożacin- Olendry Gmina Rogowo - etap 2 (działka nr 70 Obręb Bożacin i działki nr 188/4 i 188/5 obręb 0013 Mięcierzyn)” - Poprawa infrastruktury drogowej - zadanie zostanie realizowane, łączny nakład finansowy to kwota 527.736,86 zł w tym środki FDS 249.600,00 zł, środki RFIL 255.996,86 zł .

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy (kolumna 9.4 WPF) w wieloletniej prognozie na 2021 rok wynoszą 9.841.820,24 zł natomiast w projekcie budżetu (kolumna 9.3 WPF) wynoszą 6.319.501,33 zł, różnica ta występuje ponieważ są to środki własne Gminy.

Ponadto wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy w kolumnie 9.3 WPF wynoszą 109.339,05 zł natomiast w budżecie (kolumna 9.4 WPF) 17.996,28 zł różnica ta występuje ponieważ są to środki własne Gminy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Dariusz Kośmider

UZASADNIENIE

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2021 – 2029 opracowano zgodnie z art. 226 – 228, 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.).

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 – 2029 oraz część opisową.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Rady Gminy


Dariusz Kośmider

z dnia 24 czerwca 2021 r.

o zmianie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2021-2029.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2020 r. poz.713 i poz. 1378) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XXIV/165/2020 Rady Gminy Rogowo z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2021 - 2029, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2020-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2029 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały”;

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2016 -2029 zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały”.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Dariusz Kośmider

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXIX/218/2021 Rady Gminy Rogowo z dnia 24 czerwca 2021r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2021	49 086 163,68	37 704 445,34	4 075 871,00	43 000,00	13 277 798,00	11 000 359,25	9 307 417,09	2 231 219,00	11 381 718,34	1 823 220,00	9 558 498,34		
2022	41 126 204,68	38 204 724,00	4 214 451,00	44 462,00	13 833 909,00	10 589 381,00	9 522 521,00	2 368 884,00	2 921 480,68	0,00	2 921 480,68		
2023	41 372 209,00	39 197 396,00	4 340 885,00	45 795,00	14 248 926,00	10 907 062,00	9 654 727,00	2 275 181,00	2 174 813,00	0,00	2 174 813,00		
2024	41 998 132,00	40 373 319,00	4 471 112,00	47 170,00	14 676 394,00	11 234 274,00	9 944 389,00	2 344 466,00	1 624 813,00	0,00	1 624 813,00		
2025	43 621 342,00	41 584 518,00	4 605 245,00	48 585,00	15 116 686,00	11 571 302,00	10 242 700,00	2 414 800,00	2 038 824,00	0,00	2 038 824,00		
2026	42 873 638,00	42 873 638,00	4 748 008,00	50 091,00	15 585 303,00	11 930 012,00	10 560 224,00	2 489 659,00	0,00	0,00	0,00		
2027	44 202 720,00	44 202 720,00	4 895 196,00	51 644,00	16 069 447,00	12 239 842,00	10 887 591,00	2 569 838,00	0,00	0,00	0,00		
2028	45 528 801,00	45 528 801,00	5 042 052,00	53 193,00	16 550 500,00	12 668 837,00	11 214 219,00	2 643 843,00	0,00	0,00	0,00		
2029	46 803 606,00	46 803 606,00	5 183 229,00	54 682,00	17 013 914,00	13 023 564,00	11 528 217,00	2 717 871,00	0,00	0,00	0,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedzielenie w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2008 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 863, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres robu budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wyrażający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wyonywania budżetu, jednostki wyodrębnionej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	z tego:				w tym:
						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	
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
	2021	-3 596 067,51	0,00	4 287 485,97	3 728 934,58	3 037 516,12	0,00	0,00	558 551,39	558 551,39
	2022	690 497,32	690 497,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	784 540,74	784 540,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	540 040,08	540 040,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	532 164,88	532 164,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	902 164,88	902 164,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	902 164,88	902 164,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	796 164,88	796 164,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	1 180 890,46	1 180 890,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wariantowej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu ^x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi ^x	72
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot i ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1 ust. 1														
	z tego:														
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x									
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 328 628,12	0,00	126 540,99	685 092,38					
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 638 130,80	0,00	1 123 065,00	1 123 065,00					
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 853 590,06	0,00	1 692 089,00	1 692 089,00					
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 313 549,98	0,00	2 424 809,00	2 424 809,00					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 781 385,10	0,00	3 190 044,00	3 190 044,00					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 879 220,22	0,00	4 031 005,00	4 031 005,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 977 055,34	0,00	4 908 603,00	4 908 603,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 180 890,46	0,00	5 766 720,00	5 766 720,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 556 852,00	6 556 852,00					

^{a)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające 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 wiodących prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń)	Relacja określona po prawej stronie wzoru, 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 plan 3 kwartału 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2021	2,76%	0,70%	14,59%	15,33%	TAK
2022	3,13%	5,15%	9,57%	10,31%	TAK
2023	3,32%	6,53%	5,82%	6,56%	TAK
2024	2,30%	8,77%	6,40%	6,40%	TAK
2025	2,12%	10,98%	6,82%	6,82%	TAK
2026	3,15%	13,27%	6,59%	7,43%	TAK
2027	2,96%	15,51%	6,55%	7,36%	TAK
2028	2,48%	17,60%	8,70%	8,70%	TAK
2029	3,51%	19,43%	11,12%	11,12%	TAK

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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
	Dochody i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2021	28 346,28	28 346,28	6 585 142,06	6 585 142,06	6 585 142,06	43 111,68	43 111,68	43 111,68	28 346,28		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 189,05	124 189,05	124 189,05	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹	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	w tym:								
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	12 191 774,97	8 638 885,10	5 636 267,81	15 740 741,32	2 679 763,00	13 060 958,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	99 892,00	0,00	0,00	235 748,05	135 856,05	99 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 650 500,00	3 123 728,00	0,00	4 650 500,00	0,00	4 650 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

RADA GMINY
ROGOWO

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 483 172,31	15 740 741,32	225 748,05	3 000 000,00	3 000 000,00	28 628 989,37
1.1	- wydatki bieżące				5 204 346,89	2 679 783,00	135 856,05	0,00	0,00	2 816 639,05
1.2	- wydatki majątkowe				24 278 825,42	13 060 958,32	99 892,00	3 000 000,00	3 000 000,00	23 812 350,32
1.1.1	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:				23 525 281,12	12 213 224,97	224 081,05	3 000 000,00	3 000 000,00	23 087 806,02
1.1.1.1	- wydatki bieżące				145 638,05	21 460,00	124 189,05	0,00	0,00	145 639,05
1.1.1.1.1	Podnoszenie jakości nauczania przedszkolnego w Gminie Rogowo	Urząd Gminy	2020	2022	109 339,05	0,00	109 339,05	0,00	0,00	109 339,05
1.1.1.1.2	W trosce o godność starości	Urząd Gminy	2021	2022	36 300,00	21 460,00	14 850,00	0,00	0,00	36 300,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 379 622,07	12 191 774,97	99 692,00	3 000 000,00	3 000 000,00	22 942 166,97
1.1.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej i budowa nowej wraz z przyłączami, budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami, budowa kanalizacji deszczowej ul. Kolejowa, Jeziońska, Leśna i Ogrodowa w Rogowie - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2019	2021	2 161 678,85	2 154 678,85	0,00	0,00	0,00	2 154 678,85
1.1.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni zdegradowanej na cele nazwoju społeczno-okolicie stadionu - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2021	998 583,69	998 583,69	0,00	0,00	0,00	998 583,69
1.1.2.3	Rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie - Poprawa dostępu do placówek edukacyjnych	Urząd Gminy	2019	2021	1 758 641,32	1 421 546,22	0,00	0,00	0,00	1 421 546,22
1.1.2.4	Rozbudowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w Rogowie - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2017	2025	10 650 500,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	10 650 500,00
1.1.2.5	Przebudowa boiska do gry w hokeja na trawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Rogowo - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2021	3 593 889,87	3 598 889,87	0,00	0,00	0,00	3 598 889,87
1.1.2.6	Zagospodarowanie brzozy Jeziora Rogowskiego Dużego na cele rozwoju społecznego wraz z przebudową ciągów pieszo-rowerowych - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2021	3 150 000,00	3 119 150,00	0,00	0,00	0,00	3 119 150,00
1.1.2.7	Budowa fontanny z płaskowca w miejscowości Rogowo - Poprawa infrastruktury rynku w Rogowie	Urząd Gminy	2020	2022	108 895,00	5 658,00	99 892,00	0,00	0,00	105 550,00
1.1.2.8	Termomodernizacja obiektów szkolnych w Gońcieszynie - poprawa infrastruktury technicznej budynku	Urząd Gminy	2020	2021	987 463,34	983 289,34	0,00	0,00	0,00	983 289,34
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:				5 957 811,19	3 527 516,35	11 667,00	0,00	0,00	3 539 183,35
1.3.1	- wydatki bieżące				5 959 207,84	2 858 833,00	11 667,00	0,00	0,00	2 670 000,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych o właściwości nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2021	Urząd Gminy	2019	2021	4 169 207,84	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Świadczenie usług dowozu (i odwozu) uczniów do szkół podstawowych i oddziałów przedszkolnych w Rogowie i Gościeszynie - Poprawa dostępności do komunikacji młodzieży szkolnej.	Urząd Gminy	2020	2021	860 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.3	Program "Czyste powietrze" -	Urząd Gminy	2021	2022	30 000,00	18 333,00	11 667,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				889 703,35	889 163,35	0,00	0,00	0,00	889 163,35
1.3.2.1	Modernizacja - Remont drogi gminnej Lubcz- Gostonka nr 130564C - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy	2020	2021	369 164,49	361 784,49	0,00	0,00	0,00	361 784,49
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 130532c relacji Bożacin- Olendry Gmina Rogowo - etap I (działki nr 45, 44 i 54/2 arkusz 1 Obręb 0001 Bożacin) oraz przebudowa drogi gminnej nr 130532C relacji Bożacin- Olendry Gmina Rogowo- etap 2 (działka nr 70 Obręb Bożacin i działki nr 189/4 i 188/5 obręb 0013 Męcierzyn) - Poprawa infrastruktury na terenie Gminy Rogowo	Urząd Gminy	2020	2021	529 538,86	507 398,86	0,00	0,00	0,00	507 398,86

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tomasz Kośmider

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Rogowo na lata 2021-2029.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2021-2029:

Zwiększenie dochodów w 2021 r.	118 304,76 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	152 042,26 zł
Zmniejszenie dochodów majątkowych	33 737,50 zł
Zwiększenie wydatków w 2021 r.	381 340,93 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	235 967,74 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	145 373,19 zł
Deficyt (plan) po zmianach	3 596 067,51 zł
Zwiększenie przychodów	263 036,17 zł

Dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Program "Czyste powietrze";
- 2) W trosce o godność starości.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
RADA GMINY
Dariusz Kosmider

UZASADNIENIE

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 229 - wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego, powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki. Z uwagi na zmiany budżetu w 2021 roku dokonano niezbędnych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w załączniku Nr 1.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy


Dariusz Kośmider