

Uchwała nr 223/XXX/2017
Rady Gminy w Rogowie
z dnia 28 grudnia 2017 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogów na lata 2018-2023

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (t.j. Dz.u. 2009 r. nr 157, poz. 1241 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 4 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§1 Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogów na lata 2018- 2023 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§2 Wykaz przedsięwzięć przewidzianych do realizacji zgodnie z załącznikiem nr 2

§3 . Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogów na lata 2018-2023 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§4 Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załącznikiem Nr 2 do Uchwały,
2. zaciągania zobowiązań z związanych z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowymi w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3. Przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§5 . Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§6. Z dniem 1.01.2018 r. traci moc Uchwała nr 143/XIX/2016 Rady Gminy Rogowie z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogów na lata 2016-2021 wraz ze zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady Gminy w Rogowie

Robert Góra

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr 223/XXX/2017
z dnia 2017-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2018	21 961 775,00	17 662 387,14	2 967 423,00	0,00	2 312 853,70	985 000,00	6 453 514,00	5 273 930,44	4 299 387,86	0,00	4 299 387,86
2019	18 993 061,27	18 100 000,00	3 041 000,00	0,00	2 370 000,00	1 010 000,00	6 614 000,00	5 400 000,00	893 061,27	0,00	863 681,28
2020	18 552 000,00	18 552 000,00	3 117 000,00	0,00	2 430 000,00	1 034 000,00	6 780 000,00	5 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	19 000 000,00	19 000 000,00	3 195 000,00	0,00	2 490 000,00	1 060 000,00	6 950 000,00	5 679 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	19 490 000,00	19 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 letni) 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
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych 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	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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	
Lp	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
2018	24 389 775,00	15 869 295,75	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	8 520 479,25
2019	18 573 941,27	16 166 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	2 407 941,27
2020	17 952 000,00	16 570 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 382 000,00
2021	18 400 000,00	16 980 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 420 000,00
2022	18 890 000,00	17 400 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 490 000,00
2023	19 400 000,00	17 840 000,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 560 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			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:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2018	-2 428 000,00	2 629 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 629 020,00	2 428 000,00	0,00	0,00
2019	419 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 długu ^x	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ⁶⁾ ^x					
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2018	201 020,00	201 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 819 120,00	0,00	1 793 091,39	1 793 091,39
2019	419 120,00	419 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 934 000,00	1 934 000,00
2020	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 982 000,00	1 982 000,00
2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00
2022	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00
2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00	2 160 000,00

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. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę 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 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	1,01%	1,01%	0,00	1,01%	8,16%	13,02%	9,98%	TAK	TAK
2019	2,42%	2,42%	0,00	2,42%	10,18%	10,29%	7,26%	TAK	TAK
2020	3,45%	3,45%	0,00	3,45%	10,68%	9,15%	6,11%	TAK	TAK
2021	3,37%	3,37%	0,00	3,37%	10,63%	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2022	3,28%	3,28%	0,00	3,28%	10,72%	10,50%	10,50%	TAK	TAK
2023	3,20%	3,20%	0,00	3,20%	10,80%	10,68%	10,68%	TAK	TAK

9) 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 oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	5 894 963,20	1 910 717,95	8 772 162,78	561 683,53	8 210 479,25	8 210 479,25	0,00	310 000,00
2019	419 120,00	419 120,00	6 040 000,00	1 957 000,00	937 771,24	77 840,72	859 930,52	859 930,52	1 444 108,83	0,00
2020	600 000,00	600 000,00	5 250 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 382 000,00	0,00
2021	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00
2022	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotów dysponujących środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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
2018	61 115,44	61 115,44	0,00	4 106 306,85	4 106 306,85	0,00	85 715,53	79 715,44	0,00
2019	35 504,35	32 450,98	3 053,37	0,00	0,00	0,00	59 219,34	32 450,98	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

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.

Wyszczególnienie									
		w tym:			w tym:		w tym:		w tym:
	Wydatki majątkowe 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 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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki na wkład krajowy 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 15)	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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 bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2018	7 115 636,72	4 309 639,98	0,00	2 790 782,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	564 465,00	0,00	0,00	591 233,36	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	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

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						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	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
2018	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
2020	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
2022	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

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 223/XXX/2017
z dnia 2017-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 630 387,23	8 772 162,78	937 771,24	0,00	0,00	9 709 934,02
1.a	- wydatki bieżące				1 200 921,96	561 683,53	77 840,72	0,00	0,00	639 524,25
1.b	- wydatki majątkowe				11 429 465,27	8 210 479,25	859 930,52	0,00	0,00	9 070 409,77
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:				10 336 327,70	7 201 352,25	498 739,80	0,00	0,00	7 700 092,05
1.1.1	- wydatki bieżące				486 969,96	85 715,53	38 176,72	0,00	0,00	123 892,25
1.1.1.1	Europa w szkole - uczeń w Europie - dodatkowe kształcenie	Urząd Gminy w Rogowie	2017	2019	486 969,96	85 715,53	38 176,72	0,00	0,00	123 892,25
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 849 357,74	7 115 636,72	460 563,08	0,00	0,00	7 576 199,80
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 5103 E na odcinku Przylęk Duży - Kobylin - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	ROGÓW	2017	2018	2 082 492,15	1 021 144,03	0,00	0,00	0,00	1 021 144,03
1.1.2.2	Budowa Gminnego Przedszkola w Rogowie - poprawa warunków kształcenia	Urząd Gminy w Rogowie	2016	2019	6 972 960,00	5 323 630,10	460 563,08	0,00	0,00	5 784 193,18
1.1.2.3	Przebudowa poddasza i dachu budynków Zespołu Szkół w Rogowie na zautomatyzowane planetarium oraz adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku do celów dydaktycznych -	ROGÓW	2016	2018	793 905,59	770 862,59	0,00	0,00	0,00	770 862,59
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				2 294 059,53	1 570 810,53	439 031,44	0,00	0,00	2 009 841,97
1.3.1	- wydatki bieżące				713 952,00	475 968,00	39 664,00	0,00	0,00	515 632,00
1.3.1.1	śmieci 2017-2018 - utrzymanie porządku i czystości	ROGÓW	2017	2019	695 952,00	463 968,00	38 664,00	0,00	0,00	502 632,00
1.3.1.2	pszok 2017-2018 - utrzymanie porządku i czystości	ROGÓW	2017	2019	18 000,00	12 000,00	1 000,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 580 107,53	1 094 842,53	399 367,44	0,00	0,00	1 494 209,97
1.3.2.1	Budowa budynku administracyjnego w Rogowie -	ROGÓW	2017	2019	773 939,97	308 047,53	399 367,44	0,00	0,00	707 414,97
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku oraz modernizacja systemu grzewczego w budynku Szkoły Podstawowej w Rogowie -	ROGÓW	2017	2018	806 167,56	786 795,00	0,00	0,00	0,00	786 795,00

Notatka objaśniająca do projektu WPF Gminy Rogów na lata 2018-2023

W myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do opracowania, obok uchwały budżetowej na dany rok, dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa.

Zgodnie z zapisami art. 226 ustawy o finansach publicznych ww. Prognoza określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogów na lata 2017 – 2021 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

- 1) realizacji budżetu Gminy Rogów w latach do roku 2016,
- 2) plan budżetu na III kwartał 2017 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Rogów na rok 2018,
- 4) zakładanych w latach prognozowanych wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania środkach z budżetów UE, już zawartych umowach na realizację inwestycji wieloletnich, stałych wydatkach związanych z realizacją zadań własnych gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogów sporządzona została na lata 2018-2023 co wynika z dwóch przesłanek, tj.:

- 1) art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego i co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć,

- 2) art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych mówiący o tym, że prognozę kwoty długu, która stanowi jeden z elementów wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W przypadku Gminy Rogów w/w zależności przedstawiają się następująco:

- 1) przedstawione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich zadania obejmują limity wydatków,
- 2) w przypadku zaciągniętych zobowiązań w postaci podpisanych na dzień 31 grudnia umów o udzielenie kredytu spłata ostatnich rat kapitału przypada na grudzień 2019 roku natomiast planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2018 roku przewidziana ostanía spłata kapitału nastąpi do grudnia 2023 roku,

Przyjęty okres prognozowania dla Gminy Rogów do końca 2023 roku spełnia zasadę realności - stałe wydatki i dochody o charakterze bieżącym mają tendencję wzrostową uwzględniając realne wskaźniki wpływające na gospodarkę. Nie mniej istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę zaprezentowanych wartości. Należy przede wszystkim zwrócić uwagę na te o charakterze zewnętrznym. Trudno przewidzieć zmiany legislacyjne, które szybko wpływają na uwarunkowania gospodarcze kraju, a za tym na strukturę dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczy to np. zmian w podatku PIT, CIT i VAT. Zmiany stawek podatkowych determinują zmiany w zachowaniu przedsiębiorców - podnoszenie stawek podatkowych, zwiększenie obciążeń fiskalnych co prawie zawsze wpływa na zahamowanie rozwoju gospodarczego. Duży wpływ na rozwój gospodarczy kraju mają przepisy dotyczące możliwości zaciągania zobowiązań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Samorządy były do tej pory jednym z poważniejszych inwestorów na rynku krajowym. Jednak po zmianie ustawy o finansach publicznych zaczynających obowiązywać wskaźnikach możliwości zaciągania zobowiązań zostały ograniczone do minimum. Zmiana ta wpływa również na ograniczenie aplikowania przez samorządy o środki zewnętrzne, ponieważ brak możliwości zaciągania kredytów będzie uniemożliwiać ubieganie się o dofinansowanie ze środków unijnych.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogów jest pełna świadomość w/w czynników stąd dane, szczególnie w sferze dochodów, są planowane ostrożnie ale z założonym wskaźnikiem wzrostu. Podobne założenia dotyczą wydatków bieżących - realizacja wydatków w sferze planowania jest prowadzona (z założeniem wprowadzenia działań oszczędnościowych ale uwzględniając wskaźniki wzrostu w sferze wynagrodzeń i zakup towarów i usług.

Szacując wielkości i dane do Wieloletniej Prognozy Finansowej, jak już wyżej zaznaczono, bazowano na zawartych umowach dotyczących:

- 1) wydatków na obsługę długu Gminy Rogów czyli odsetek od pożyczek i kredytów przypadających do spłaty w danym roku budżetowym,

- 2) rozchodów budżetu Gminy Rogów stanowiących raty miesięczne spłaty kapitału pożyczek i kredytów przypadające na dany rok budżetowy. Struktura rozchodów obejmuje realistyczną i faktyczną strukturę spłat.

W prognozowaniu Gminy Rogów na lata wybiegające poza 2018 rok brane były pod uwagę założenia zaprezentowane w dokumencie Rady Ministrów pn. „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2018”. Należy zaznaczyć, że większość tych danych w sposób pośredni wpływają na strukturę dochodową obejmującą kondycję gospodarczą kraju. I tak podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które uwzględniono przy planowaniu budżetu Gminy Rogów na rok 2018 z jednoczesnym połączeniem z założeniami wynikającymi z uchwały w sprawie procedur uchwalania budżetu to:

- 1) wzrost PKB w ujęciu realnym to 3,9%,
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2017 roku 2,3%,
- 3) wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej 0,8%,
- 4) podatki i opłaty obowiązujące według stawek z roku 2017
- 5) stan zatrudnienia obowiązujący w III kwartale 2017 roku,
- 6) wysokość wynagrodzeń obowiązujących w III kwartale 2017 roku uwzględniając zmiany wynikające z przepisów o wynagrodzeniach typu wzrost wskaźnika wysługi lat, należne nagrody jubileuszowe, należne odprawy,
- 7) zmiana minimalnego wynagrodzenia z 2.100,00 zł na 2.100,00 zł oraz w latach następnych posługując się wskaźnikiem 2%,
- 8) odpisy na ZFŚS dla nauczycieli na poziomie 2017 roku nie uwzględniając waloryzacji,
- 9) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,5% - dla lat 2018 - 2023,
- 10) regulacja płac dla pracowników pedagogicznych w 2018 roku od miesiąca kwietnia 2018 o wskaźnik 5%, brak regulacji w kolejnych latach prognozowanych.

STRUKTURA DOCHODÓW

W kwestii dotyczącej dochodów budżetu Gminy Rogów Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje kategorie odpowiadające dochodom własnym, subwencji ogólnej oraz dotacjom celowym z budżetu państwa i budżetu unijnego.

Wśród prognozowanych dochodów własnych uwzględnione zostały w szczególności:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- 2) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od

- czynności cywilnoprawnych,
- 3) wpływy z opłat: skarbowej, targowej i innych stanowiących dochody gminy uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów,
 - 4) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności,
 - 5) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy,
 - 6) inne dochody należne gminie.

Jak wynika z w/w założeń struktura wpływów ma charakter zmienny, a to podyktowane jest faktem, że trudno jest w okresie obecnym szacować wpływy z wyprzedzeniem. Założenia strony dochodów w latach 2018-2023 bazują na wpływach otrzymanych w okresach minionych i realizacji w 2016 roku, zastosowano zasadę ostrożności. Dochody na lata 2018-2023 zostały zaplanowane więc w sposób bezpieczny mimo iż analiza minionych lat wskazuje na znacznie bardziej dynamiczny wzrost. Jednak aby prognozy te były prognozami wiarygodnymi i bezpiecznymi zostały przyjęte wskaźniki na poziomie przewidzianych i zalecanych przez Ministerstwo Finansów.

Ogólna kwota dochodów w poszczególnych latach stanowi: 2018 – 21,5 mln zł, 2019 – 19,0 mln zł, 2020 – 18,6 mln zł, 2021 – 19,0 mln zł, 2022 – 19,5 mln., 2023 – 20,0 mln. W naszej opinii jest to poziom realny do wykonania biorąc pod uwagę dotychczasowe realizacje strony dochodowej budżetu Gminy Rogów.

W zakresie dochodów bieżących założono:

- 1) wzrastający poziom udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, wydaje się więc bardzo realnym do wykonania założony plan przez Ministra Finansów na 2018 rok. Pewnym niebezpieczeństwem może być kwota wolna od podatku. Prognozując w/w wielkości opierano się na danych makroekonomicznych dotyczących m.in. inflacji, tempa wzrostu zatrudnienia, tempa wzrostu wynagrodzeń czy np. planowanych zmian systemowych typu ulgi, stopy podatkowe,
- 2) w zakresie podatków i opłat lokalnych na przestrzeni ubiegłych lat dochody wzrastały. W związku z powyższym dla prognozowania 2018 - 2023 założono poziom corocznych zmian w wpływach,
- 3) subwencja - założono średnioroczny wzrost wpływów w okresie prognozowania,
- 4) dotacje na cele bieżące - założenia związane są z dotychczasowym finansowaniem szeroko rozumianych zadań pomocy społecznej.

Prognozowanie w sferze dochodów majątkowych w latach 2018-2019 WPF Gminy Rogów dotyczy:

- a) dotacji na inwestycje czyli dochody z budżetu Unii Europejskiej w ramach PROW dofinansowanie realizacji zadania – Przebudowa drogi powiatowej nr 5103E na odcinku Przyłęk Duży – Kobylin, wg podpisanej umowy.

- b) dotacja z Powiatu Brzezińskiego na dofinansowanie zadania przebudowy drogi powiatowej nr 5103E na odcinku Przyłęk Duży – Kobylin, wg podpisanej umowy.
- c) dotacji na inwestycje czyli dochody z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO dofinansowanie realizacji zadania – Budowy Gminnego Przedszkola w Rogowie.

Założenia w w/w kwestiach dotyczą lat 2018 - 2019 a ostateczna wartość dotacji uzależniona będzie od rozstrzygnięć przetargowych.

WYDATKI

Określając Prognozę kształtowania się w budżecie Gminy Rogów wielkości wydatków; w poszczególnych latach 2018-2023 uwzględniono następujące czynniki:

- 1) wielkość planowanych dochodów w poszczególnych latach,
- 2) wielkość przychodów wraz z ich ewentualnym przeznaczeniem w poszczególnych latach,
- 3) poziom roczny obsługi zadłużenia,
- 4) ilość i wartość planowanych do zrealizowania przedsięwzięć inwestycyjnych w konkretnych latach budżetowych,
- 5) nakłady ponoszone na wydatki bieżące w latach ubiegłych,
- 6) jakość wykonanych robót w ramach bieżącego utrzymania infrastruktury zakładając oszczędności w latach przyszłych,
- 7) przewidywane wskaźniki wzrostu wynagrodzeń.

Ostatecznie poziom wydatków dla poszczególnych lat w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogów uzależniony został od planowanych inwestycji oraz wskaźnika wzrostu wydatków bieżących.

Ustawodawca natomiast wskazał jeszcze na obowiązek wyodrębnienia w sferze wydatków bieżących następujących grup:

- 1) wynagrodzenia i pochodne - średnioroczna zmiana wynagrodzeń polegałaby na zastosowaniu wskaźnika wzrostu w skali 1,2% do 3% w roku budżetowym przy uwzględnieniu, wypłat nagród jubileuszowych oraz wskaźnika wzrostu dodatku stażowego,
- 2) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ufp - ustawa o finansach publicznych nie wprowadziła jasnej i klarownej definicji przedsięwzięć, stąd też istnieje możliwość mylnego potraktowania przedsięwzięcia, a rzeczywistego wydatku, który winien być zaplanowany w każdorocznym budżecie.

W okresie prognozowania od 2018 do 2023 założono, że wydatki bieżące, z uwagi na w/w czynniki oraz ich realizację w latach corocznie będą wzrastać o wskaźnik w granicach do 2,5% odpowiadający średniorocznemu wzrostowi cen towarów i usług konsumpcyjnych.

W strukturze wydatków majątkowych budżetu Gminy Rogów na lata 2018 - 2023 zapisano kwoty dla planowanych do realizacji inwestycji w tym okresie.

Zaprezentowane w planie wydatków majątkowych nakłady w latach 2018-2023 stanowią: w roku 2018 inwestycje, wynikające w planu rocznego i dotacji inwestycyjnych oraz kwot z przeznaczeniem na zadania realizowane w ramach podpisanych umów lub zaplanowane do podpisania umów, zadania w latach następnych które na dzień dzisiejszy są nieskonkretyzowane.

WYNIK BUDŻETU:

Planując budżet w 2018 roku zakłada się deficyt, którego spłata planowana jest na lata 2019-2023, w kolejnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej czyli 2019 — 2023 zakłada się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Warto zaznaczyć, na bazie realizacji budżetu Gminy Rogów w latach minionych, że Gmina Rogów osiągała nadwyżkę operacyjną.

KWOTA DŁUGU:

Zaprezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogów na lata 2017 - 2023 kwoty rozchodów to zaprezentowany poziom spłat rat kapitałowych od pożyczek i kredytów według prognozy ich spłaty, z założeniem, że w 2018 uruchomiona zostanie cała kwota planowanych przychodów.

Kolejną niezmiennie istotną kwestią dla analizy budżetu Gminy Rogów jest tzw. indywidualny wskaźnik zadłużenia: relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą łączna kwota przypadających w danym roku budżetowych spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 2 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 do planowanych dochodów ogółem, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Relacja przypisana Gminie Rogów jest spełniona. Należy jednak pamiętać o obserwowaniu wpływów o charakterze majątkowym oraz konieczności osiągnięcia nadwyżki budżetowej w wysokości powyżej przypadających na dany rok spłat kredytów i pożyczek, co pozwoli wygospodarować środki własne na inwestycje.

Zadłużenie – na dzień 31.12.2017 r wskazano kwotę 391.120,00 zł, na co składa się:

- Kredyt zaciągnięty w banku PKO – do spłaty pozostało 381.620,00 zł, termin spłaty ostatniej raty zgodnie z harmonogramem to 20 12 2019 r.
- Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi – do spłaty pozostało – 9.500,00 zł, termin spłaty ostatniej raty zgodnie z harmonogramem to 31 12 2018 r.

PRZEDSIĘWZIĘCIA:

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w prognozowanych wydatkach wyróżniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które zostały przedstawione w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogów na lata 2018-2023.

W ramach przedsięwzięć wyszczególniono:

- dla wydatków realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 –

*wydatki majątkowe:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 5103E na docinku Przyłęk Duży – Kobylin

– łączne nakłady finansowe 2.082.492,15 zł,

- limit na 2018 – 1.021.144,03 zł,

- limit zobowiązań – 1.021.144,03 zł,

Przyjęto zgodnie z popisaną umowa na wykonanie – w 2018 roku realizacja II etapu

2. Budowa gminnego przedszkola w Rogowie

– łączne nakłady finansowe 6.972.960,00 zł,

- limit na 2018 – 5.323.630,10 zł,

- limit na 2019 – 460.563,08 zł,

- limit zobowiązań – 5.784.193,18 zł,

Przyjęto zgodnie z popisaną umowa na wykonanie robót budowlanych, inżyniera kontraktu.

3. Przebudowa poddasza i dachu budynków Zespołu Szkół w Rogowie na zautomatyzowane planetarium oraz adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku do celów dydaktycznych.

– łączne nakłady finansowe 793.905,59 zł,

- limit na 2018 – 770.862,59 zł,

- limit zobowiązań – 770.862,59 zł,

* Wydatki bieżące:

1. Europa w szkole - uczeń w Europie -

- łączne nakłady finansowe - 486.969,96 zł,

- limit na 2018 – 85.715,53 zł,

- limit na 2019 – 38.176,72 zł,

limit zobowiązań dla zadania 123.892,25 zł,

- wydatki na programy, projekty i zadania pozostałe

- wydatki bieżące:

1. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych

– łączne nakłady finansowe 695.952,00 zł,

- limit na 2018 – 463.968,00 zł,

- limit na 2019 – 38.664,00 zł,

- limit zobowiązań – 502.632,00 zł.

Przyjęto zgodnie z popisaną umową.

2. Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych

– łączne nakłady finansowe 18.000,00 zł,

- limit na 2017 – 12.000,00 zł,

- limit zobowiązań – 1.000,00 zł.

- limit zobowiązań 13.000,00 zł.

Przyjęto zgodnie z popisaną umową.

- wydatki majątkowe:

1. Budowa budynku administracyjnego w Rogowie

– łączne nakłady finansowe 773.939,97 zł,

- limit na 2018 – 308.047,53 zł,

- limit na 2019 – 399.367,44 zł,

- limit zobowiązań – 707.414,97 zł.

Przyjęto zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie, zabezpieczenie wkładu własnego.

2. Termomodernizacja budynku oraz modernizacja systemu grzewczego w budynku Szkoły Podstawowej w Rogowie

– łączne nakłady finansowe 806.167,56 zł,

- limit na 2018 – 786.795,00

- limit zobowiązań – 786.795,00 zł.

Przyjęto zgodnie ze złożonym wnioskiem, środki niezbędne na zabezpieczenie wkładu własnego do realizacji zadania