OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI   
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

GMINY ROGOŹNO NA LATA 2018-2037

1. **Wstęp**

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do posiadania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę tę opracowano w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru,   
a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne gminy Rogoźno, w tym skuteczną aplikację środków finansowych z Unii Europejskiej. Wieloletnia prognoza finansowa definiująca, z jednej strony możliwości pozyskania dochodów, z drugiej - kierunki ich wydatkowania, pozwoli na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w perspektywie do 2037 roku, umożliwi długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków, umożliwia także rozpoczęcie   
z odpowiednim wyprzedzeniem działań związanych z regulacjami terenowo - prawnymi, uzyskaniem wymaganych prawem decyzji oraz pozyskaniem środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

1. własne, wynikające z ustaw ustrojowych,

2. z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,

3. wykonywane na podstawie porozumień /umów z organami administracji rządowej,

4. realizowane na podstawie porozumień /umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,

5. realizowane na podstawie porozumień/ umów z innymi jednostkami w ramach dozwolonych przepisami prawa krajowego i unijnego.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach 2018-2037 zostały wyszacowane w oparciu o:

1. Przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:

a) dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,

b) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ,

c) z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

2. Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały i zarządzenia organów Gminy),

3. Informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,

4. Informację Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne   
i zlecone z zakresu administracji rządowej,

5. Informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura wyborczego w Poznaniu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

6. Założenia do projektu budżetu państwa oraz Wieloletni Plan Finansowy Państwa   
w zakresie dotyczącym wskaźników makroekonomicznych i innych danych na lata objęte prognozą,

7. Inne przepisy, opracowania oraz stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają   
one związek z projektowanymi i prognozowanymi wielkościami budżetowymi.

**Zasada jedności** polega na tym, że w wieloletniej prognozie finansowej ujęte zostały wszystkie dochody i wydatki podmiotów publicznych, finansowanych z budżetu i objętych budżetem,

**Zasada równowagi** polega na tym, że w przypadku występowania deficytu, konieczne jest wskazanie źródeł jego pokrycia, natomiast w przypadku nadwyżki budżetowej – wskazanie jej przeznaczenia,

**Zasada zupełności i szczegółowości –** w wieloletniej prognozie finansowej ujęte zostały wszystkie dochody i wydatki oraz przychody i rozchody w pełnych kwotach,   
ze szczegółowością wynikającą z przepisów prawa,

**Zasada realności** to oparcie wieloletniej prognozy finansowej na pełnych, realnych   
i wyczerpujących przesłankach o charakterze ekonomicznym.

Prezentowana Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z projektem budżetu na 2018 rok oraz prognozą budżetową na lata następne. WPF jest sporządzana na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Część obowiązująca WPF spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogoźno na lata 2018 – 2037 stanowi załącznik Nr 1 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2018-2037.

W „Objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2018-2037”

prezentowane są założenia do prognozy, objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Dochody bieżące i wydatki bieżące zostały pogrupowane. W związku z tym wyróżniono następujące grupy dochodów:

1. Podatki i opłaty lokalne,

2. Udział Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT, CIT),

3. Wpływy z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz Gminy,

4. Subwencja ogólna z budżetu państwa,

5. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne, zlecone,

6. Dotacje i środki, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

7. Pozostałe dochody.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży mienia uwzględniające istniejący zasób majątku Gminy.

Przyjęte założenia co do kształtowania się poszczególnych grup dochodów oraz źródeł dochodów zostaną przedstawione w dalszej części.

W wydatkach zostały omówione wydatki bieżące i majątkowe.

Ponadto w wydatkach bieżących wyodrębniono:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Gminy do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych. Założono, iż kredyty będą zaciągane do 2018 r. włącznie. W 2019 r. planuje się przychody z tytułu emisji samorządowych papierów wartościowych. Od 2020 roku przychody z tytułu kredytów i pożyczek przyjęto na poziomie zerowym.

**2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

**2.1. Założenia makroekonomiczne**

Jednostki samorządu terytorialnego działają w określonej rzeczywistości gospodarczej. Sytuacja ekonomiczna wpływa w sposób bezpośredni i pośredni na poziom dochodów oraz wydatków samorządu. Dane ekonomiczne określające zdarzenia ekonomiczne przeszłe pozwalają na ocenę pozycji finansowej jednostki oraz elementów mających zasadniczy wpływ na kierunki jej rozwoju. Taka wiedza, powiązana z założeniami makroekonomicznymi na lata przyszłe, umożliwia zbudowanie realnej prognozy finansowej w horyzoncie kilku lat. Założenia makroekonomiczne mają szczególne znaczenie   
dla oszacowania wpływów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT, głównego obok subwencji i dotacji, źródła dochodów własnych.

Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw wg aktualizacji   
z czerwca 2018 roku prezentuje poniższa tabela.

**PROGNOZA PODSTAWOWYCH ZAŁOŻEŃ MAKROEKONOMICZNYCH W LATACH**

**2016 – 2026**

| **Wyszczególnienie** | 2016 | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PKB w ujęciu realnym, dynamika | 102,7 | **103,6** | **103,8** | 103,8 | 103,8 | 103,6 | 103,5 | 103,3 | 103,2 | 103,1 | 103,0 |
| Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, % | 99,4 | **101,8** | **102,3** | 102,3 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| Stopa bezrobocia rejestrowanego, koniec roku % | 8,3 | **7,2** | **6,4** | 5,6 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 6,0 |
| Realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, dynamika | 104,2 | **103,0** | **102,4** | 103,3 | 102,7 | 102,9 | 103,1 | 103,1 | 103,1 | 103,1 | 103,1 |

**2.2. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu gminy**

**DOCHODY BIEŻĄCE**

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Gminy w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł ich przewidywane wykonanie oraz prognozę wskaźników makroekonomicznych.

**PODATKI I OPŁATY LOKALNE**

W skład grupy „Podatki i opłaty lokalne” zostały włączone następujące źródła dochodów:

1. Podatek od nieruchomości,

2. Podatek rolny,

3. Podatek leśny,

4. Podatek od środków transportowych,

5. Opłata targowa,

6. Opłata skarbowa,

7. Wpływy z opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych,

8. Wpływy z lokalnych opłat,

9. Podatki przekazywane przez Urzędy Skarbowe (§ 0500, § 0360, § 0350)

10. Koszty upomnienia.

W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna co wynikało   
ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Kolejne lata wskazują na dalszy ich wzrost.  
W 2018 r. założono dochody z tego tytułu w kwocie 14.586.414,49 zł (wzrost o 3,95% w stosunku do roku 2017 na podstawie uchwał podatkowych na 2018 rok i zmianą powierzchni do opodatkowania). W 2019 roku dochody przyjęto bez wskaźnika wzrostu uwzględniając tylko zmiany w podstawach opodatkowania. W 2020 założono ich wzrost o ok.4%, w latach następnych od 1 do 2,5%.

Podatek od nieruchomości:

W przypadku podatku od nieruchomości na rok 2018 zaplanowano wzrost o 3,69% od osób prawnych, natomiast od osób fizycznych wzrost o 8,33%, biorąc pod uwagę zmniejszenie udzielonych ulg i zwolnień na podstawie uchwał Rady, zbycia nieruchomości przez przedsiębiorcę posiadającego status zakładu pracy chronionej oraz przewidywanego wykonania dochodów na koniec roku. Obliczenia podatku dokonano na podstawie uchwalonych stawek na 2018 rok oraz uwzględniono spłatę zaległości wymagalnych z lat poprzednich w kwocie 250.000 zł. Należności wymagalne na dzień 30.09.2017 roku wynosiły od osób fizycznych i prawnych 1.913.035,96 zł.

Wzrost podatku od nieruchomości zarówno od osób prawnych jak i fizycznych   
w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2020-2037 przyjęto bez uwzględnienia spłaty należności z lat poprzednich o 2,5% przy uwzględnieniu wzrostu podstawy opodatkowania.   
W roku 2019 nie zaplanowano wzrostu podatków.

Bazę wyjściową dla pozostałych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowi przewidywane wykonanie w budżecie 2017 r. oraz podjęte uchwały podatkowe obowiązujące od 01.01.2018r. Zanotowano wzrost dochodów z tytułu podatku leśnego, rolnego i podatku od środków transportu planuje się wzrost w osobach prawnych i fizycznych łącznie   
o następujące wielkości:

- podatek rolny – (+) 1,71%;

- podatek leśny – (+) 3,16

- podatek od środków transportowych – (+) 0,71%,

Powodem jest zwiększenie bazy zarejestrowanych pojazdów od osób fizycznych i prawnych.

Wielkości, które zostały ujęte są iloczynem ilości zarejestrowanych pojazdów   
i uchwalonych stawek na 2018 rok.

Dochody z tytułu opłaty targowej w 2018 roku i 2019 roku zaplanowano na tym samym poziomie co plan 2017 roku i przewidywanego wykonania dochodów na koniec bieżącego roku.   
Wpływy z tytułu opłaty skarbowej po analizie dotychczasowego wykonania   
i przewidywanego wykonania na koniec roku zaplanowano w wysokości 50.000 zł.

W kolejnych latach założono, iż dochody z w/w tytułów będą średnio wzrastać o wskaźnik   
ok. 2,5 %.

**UDZIAŁ GMINY WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB**

**FIZYCZNYCH I PRAWNYCH (PIT ,CIT)**

Przyjęto, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych będą wzrastały odpowiednio w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem inflacji oraz częściowo wskaźnikiem wzrostu gospodarczego.

Bazą do prognozy PIT jest otrzymane zawiadomienie Ministra Finansów o udziałach   
w podatku dochodowym od osób fizycznych. Informacja otrzymana wg pisma dysponenta   
z Ministerstwa Finansów stanowi kwotę 11.387.283 zł, którą zaplanowano w budżecie 2018 roku i jest wyższy o 16,23% w stosunku do planu 2017 roku. W 2019 planowana kwota wynosi 13.131.081 zł i jest wyższa od planu br. o 15,31%.

W kolejnych latach założono, iż wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych będą wzrastały od 10,12% w roku 2020 oraz w kolejnych latach o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Podatek dochodowy od osób prawnych CIT po analizie wykonania za III kwartały 2017  
 i przewidywanego wykonania zaplanowano na 2018 rok 1.500.000 zł tj. na poziomie wyższym o 25%, co w roku 2017. W latach 2019 roku zaplanowano na tym samym poziomie, w latach następnych od 1,91% - 2,15% w stosunku do roku poprzedniego. Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Dochody wykonano na 30.09.2017 roku w wysokości 118,21% planowanych dochodów na 2017 rok.

**WPŁYWY Z PODATKÓW POBIERANYCH PRZEZ URZĘDY SKARBOWE NA**

**RZECZ GMINY**

We wpływach z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe ujęte zostały dochody   
z następujących tytułów:

1. Podatek od czynności cywilnoprawnych (PCC),

2. Podatek od spadków i darowizn,

3. Karta podatkowa.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Analiza lat poprzednich wykazuje dużą zmienność podatku od czynności cywilnoprawnych.   
W 2018 r. i 2019 r. planuje się osiągnięcie wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych na podstawie obowiązujących ustaw oraz wykonania dochodów w 2017  
 i 2018 roku. Przyjęto od osób fizycznych w tej samej wysokości, biorąc pod uwagę wykonanie za trzy kwartały br. i prognozowane dochody na koniec 2018 roku. Natomiast od osób prawnych zaplanowano spadek o 45,45% tj. na podstawie wykonania dochodów za trzy kwartały 2017 roku. W kolejnych latach zaplanowano w tej grupie nieznaczny wzrost w granicach 2%.

Podatek od spadków i darowizn

Planuje się wpływy z tego podatku na poziomie 30.000 zł w 2018 r., co stanowi 100% planowanych dochodów z tego tytułu w roku 2017. Dochody te oszacowano na podstawie wykonania za 2017 rok z uwzględnieniem należności wymagalnych, które wynosiły

8.824,84 zł.

W roku 2019 zaplanowano wzrost o 50% uwzględniając przewidywane wykonanie na koniec 2018 roku. W kolejnych latach objętych prognozą założono wzrost o 2,5%.

Historyczna analiza kształtowania się dochodów z tego tytułu wykazuje ogromne zróżnicowanie wpływów w poprzednich latach , której nie da się przewidzieć ze względu   
na specyfikę tego podatku, która nie jest od nas zależna.

Karta podatkowa

W 2018 r. założono realizację dochodów z tego tytułu na poziomie 60.000 zł tj. na poziomie planu 2017 roku. W kolejnych latach 2019 – 2022 na tym samym poziomie.

**SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA**

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest przyjęty plan na 2018 r. i 2019 r.  
na podstawie dysponenta - Ministerstwa Finansów. Dochody wzrosły w porównaniu z planem 2017 roku o 5,26%, w 2019 o 5,36% w stosunku do planu 2018 roku, w 2020 roku o 7,5% .W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany 2,5% wzrost.

**DOCHODY Z DOTACJI CELOWYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA**

**BIEŻĄCE**

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, zlecone zostały oszacowane w latach 2020-2022 z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu o 3 %.   
Do kalkulacji wzrostu dochodów z tego tytułu przyjęto wartość wydanych decyzji w 2017   
i 2018 roku.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacjami Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego dotyczącą wysokości dotacji   
na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych na 2018   
i 2019 rok oraz prognozowane na 2018 rok i 2019 rok udziały w dochodach związanych   
z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

**POZOSTAŁE DOCHODY**

W grupie tej zostały ujęte dochody nie przypisane do wyżej opisanych grup dochodów, które zaplanowano na podstawie wykonania w 2017 i przewidywanego wykonania w 2018 roku.

**DOCHODY MAJĄTKOWE**

**DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU**

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż   
w kolejnych latach. Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia. Dochody ze sprzedaży, na które złożyły   
się dochody ze: zbycia działek, lokali mieszkalnych. W roku 2018 planowane dochody   
ze sprzedaży mienia to 1.000.000 zł, w 2019 1.000.000 zł i 2020 roku 1.000.000 zł, w 2021 roku 500.000 zł.

Realność wpływów w tej grupie dochodów jest bardzo duża. Plany w zakresie dochodów   
ze sprzedaży mienia opieramy na podstawie przyjętych założeń:

1) Poprawa koniunktury na rynku nieruchomości,

2) Utrzymanie minimalnego poziomu cen gruntów przeznaczonych pod zabudowę   
na poziomie 30-40 zł/netto/m2,

3) Sprzedaż gruntów rolnych

Wykaz nieruchomości do zbycia w latach 2019-2021

| ***Lp.*** | ***Lokalizacja*** | ***Oznaczenie - działka*** | ***Cena sprzedaży*** | ***status*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | **ul. Strzelecka** | 2247/13 o pow. 0,6260ha, KW PO1O/00025563/8 | 375 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 2 | **ul. Strzelecka** | 2247/14 o pow. 0,6643ha, KW PO1O/00025563/8 | 395 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 3 | **ul. Strzelecka** | 2247/15 o pow. 0,7600ha, KW PO1O/00025563/8 | 455 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 4 | **Słoneczna** | 197/26 o pow. 0,0941ha, KW PO1O/00026122/2 | 31 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 5 | **Słoneczna** | 197/32 o pow. 0,0932ha, KW PO1O/00026122/2 | 31 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 6 | **Słoneczna** | 197/3 o pow. 0,1149, KW PO1O/00026122/2 | 38 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 7 | **Słoneczna** | 197/20 o pow. 0,0828, KW PO1O/00026122/2 | 28 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 8 | **Słoneczna** | 197/21 o pow. 0,0840, KW PO1O/00026122/2 | 29 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 9 | **Słoneczna** | 197/22 o pow. 0,0838, KW PO1O/00026122/2 | 29 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 10 | **Słoneczna** | 197/23 o pow. 0,1017, KW PO1O/00026122/2 | 33 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 11 | **Słoneczna** | 197/24 o pow. 0,0809, KW PO1O/00026122/2 | 28 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 12 | **Słoneczna** | 197/25 o pow. 0,1011, KW PO1O/00026122/2 | 33 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 13 | **Słoneczna** | 197/27 o pow. 0,0825, KW PO1O/00026122/2 | 28 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 14 | **Brzozowa - Lipowa** | 138/41 o pow. 0,1070ha, KW PO1O/00026122/2 | 31 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 15 | **Brzozowa - Lipowa** | 138/44 o pow. 0,1000ha, KW PO1O/00026122/2 | 32 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 16 | **Brzozowa - Lipowa** | 138/47 o pow. 0,0800ha, KW PO1O/00026122/2 | 30 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 17 | **Brzozowa - Lipowa** | 138/49 o pow. 0,0800ha, KW PO1O/00026122/2 | 30 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 18 | **Spokojna** | 2053/2 o pow. 0,1580ha, KW PO1O/00025029/3 | 47 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 19 | **Skrajna** | 2408/4 o pow. 0,1280ha, KW PO1O/00025563/8 | 36 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 20 | **Skrajna** | 2408/6 o pow. 0,1104ha, KW PO1O/00025563/8 | 34 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 21 | **Skrajna** | 2408/10 o pow. 0,1891ha, KW PO1O/00025563/8 | 49 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 22 | **Skrajna** | 2408/11 o pow. 0,1889ha, KW PO1O/00025563/8 | 49 500,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 23 | **Skrajna** | 2408/12 o pow. 0,1260ha, KW PO1O/00025563/8 | 36 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 24 | **Pl K.Marcinkowskiego** | lokal nr 4/6 o pow. 100,36m2 | 93 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 25 | **Lipowa** | 2426 o pow.0,3785ha KW PO1O/00025029/3 | 103 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 26 | **Pl K.Marcinkowskiego** | lokal nr 12/10 o pow. 73,69m2 | 97 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 27 | **Biniweo** | 34/1 o pow. 0,1228 KW PO1O/00028489/6 | 22 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 28 | **Biniweo** | 34/2 o pow. 0,0975 KW PO1O/00028489/6 | 18 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 29 | **Biniweo** | 34/4 o pow. 0,0707 KW PO1O/00028489/6 | 14 000,00 zł | aktualna wycena - w ofercie |
| 30 | **Słoneczna** | 197/11 o pow. 0,1100, KW PO1O/00026122/2 | 37 400,00 zł | wartość prognozowana |
| 31 | **Słoneczna** | 197/12 o pow. 0,1212, KW PO1O/00026122/2 | 41 208,00 zł | wartość prognozowana |
| 32 | **Słoneczna** | 197/13 o pow. 0,0957, KW PO1O/00026122/2 | 32 538,00 zł | wartość prognozowana |
| 33 | **Słoneczna** | 197/14 o pow. 0,0900, KW PO1O/00026122/2 | 30 600,00 zł | wartość prognozowana |
| 34 | **Słoneczna** | 197/15 o pow. 0,0928, KW PO1O/00026122/2 | 31 552,00 zł | wartość prognozowana |
| 35 | **Słoneczna** | 197/16 o pow. 0,0964, KW PO1O/00026122/2 | 32 776,00 zł | wartość prognozowana |
| 36 | **Słoneczna** | 197/17 o pow. 0,0975, KW PO1O/00026122/2 | 33 150,00 zł | wartość prognozowana |
| 37 | **Słoneczna** | 197/18 o pow. 0,1030, KW PO1O/00026122/2 | 35 020,00 zł | wartość prognozowana |
| 38 | **Słoneczna** | 197/19 o pow. 0,1200, KW PO1O/00026122/2 | 40 800,00 zł | wartość prognozowana |
| 39 | **Słoneczna** | 197/34 o pow. 0,1052, KW PO1O/00026122/2 | 35 768,00 zł | wartość prognozowana |
| 40 | **Słoneczna** | 197/35 o pow. 0,1082, KW PO1O/00026122/2 | 36 788,00 zł | wartość prognozowana |
| 41 | **Słoneczna** | 197/36 o pow. 0,1042, KW PO1O/00026122/2 | 35 428,00 zł | wartość prognozowana |
| 42 | **Słoneczna** | 197/37 o pow. 0,0978, KW PO1O/00026122/2 | 33 252,00 zł | wartość prognozowana |
| 43 | **Słoneczna** | 197/38 o pow. 0,0919, KW PO1O/00026122/2 | 31 246,00 zł | wartość prognozowana |
| 44 | **Słoneczna** | 197/39 o pow. 0,0918, KW PO1O/00026122/2 | 31 212,00 zł | wartość prognozowana |
| 45 | **Słoneczna** | 197/40 o pow. 0,0920, KW PO1O/00026122/2 | 31 280,00 zł | wartość prognozowana |
| 46 | **Słoneczna** | 197/41 o pow. 0,1159, KW PO1O/00026122/2 | 39 406,00 zł | wartość prognozowana |
| 47 | **Słoneczna** | 197/42 o pow. 0,1035, KW PO1O/00026122/2 | 35 190,00 zł | wartość prognozowana |
| ***Suma Netto*** | | | **2 883 614,00 zł** |  |

**DOCHODY MAJĄTKOWE Z TYTUŁU DOTACJI I ŚRODKÓW POZYSKANYCH NA INWESTYCJE**

W WPF w roku 2018 zaplanowano dotację jako zwrot poniesionych wydatków w 2017 roku oraz planowaną w 2018 roku w łącznej wysokości 2.308.657,07 zł. Zwrot dotyczy podpisanych umów o przyznaniu pomocy do:

1. „Budowy boiska wielofunkcyjnego przy ul. Seminarialnej” – 90.478 zł;
2. „Przebudowy placu zabaw oraz siłowni zewnętrznej przy ul. Różanej” – 81.315 zł,

oraz planowanych zadań w 2018 roku:

1. „Przebudowy budynku przy ulicy Fabrycznej na lokale socjalne” –1.065.653,12 zł;
2. „Przebudowy budynku z przeznaczeniem na Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie” – 1.013.010 zł;
3. „Budowa otwartej strefy aktywności (wariant rozszerzony) przy ul. Nowej w Rogoźnie” – 50.000 zł;
4. zwroty wydatków z funduszu sołeckiego za 2017 rok – 8.200,95 zł.

Zadania wymienione w pkt. 1 i 2 realizowane są przy udziale środków w ramach PROW na lata 2014-2020. Umowny termin złożenia wniosku o płatność przypada na 31 stycznia 2018 roku. Na zadanie wymienione w pkt 3 umowa została podpisana w dniu 5 lutego 2018 roku na dofinansowanie z Rządowego Programu – Funduszu dopłat. Obsługę tego programu wykonuje Bank Gospodarstwa Krajowego. Zadanie wymienione w pkt 5 realizowane będzie przy dofinansowaniu z budżetu państwa w ramach „Programu rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej o charakterze wielopokoleniowej (OSA) Edycja 2018.

W latach 2019 zaplanowano dochody w kwocie 698.400 zł, dotyczące:

1. zwrotu za wykonane w 2018 roku zadanie pn. „Budowa Centrum Sportowo – Rekreacyjne przy ul. Plażowej w Rogoźnie” dofinansowane ze środków EFMR   
   w wysokości 300.000 zł;
2. „Przebudowy boiska wielofunkcyjnego w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie” dofinansowanego z Ministerstwa Sportu i Turystyki – dotacja celowa w z budżetu  
   państwa – 348.400 zł;
3. „Budowy otwartej strefy aktywności wariat rozszerzony przy ul. Nowej 2   
   w Rogoźnie” – 50.000 zł – dotacja celowa z budżetu państwa.

Na zadania wymienione w pkt 2 i 3 zostały podpisane umowy.

Od 2020 – 2037 nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

**2.3. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu**

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na wykonaniu wydatków bieżących w 2017r. oraz ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa   
w wychowaniu dzieci przy uwzględnieniu nieznacznego ich wzrostu w kolejnych latach WPF.   
A to za sprawą działań rządu, które polegają między innymi na mechanizmie ograniczającym wzrost wydatków publicznych.

Prognozę wydatków oparto na założeniu art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych,   
w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące   
są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową   
z lat ubiegłych i wolne środki.

**GRUPY WYDATKÓW:**

***1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane:***

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń   
to kwota 25.215.074,49 zł w 2018 r. z tego:

* Oświata wraz ze wspólną obsługą jst – 18.299.963,16 zł tj. 72,57%,
* GOPS – 1.945.780,56 zł tj. 7,72%,
* Administracja wraz z obsługą gospodarki odpadami –   
  3.836.671,88 zł tj. 15,22%,
* Projekty ze środków europejskich – 582.468,84 zł tj. 2,31%
* Pozostałe 550.190,05 zł tj. 2,18%

W 2018 roku zaplanowano 5% wzrostu wynagrodzeń dla pracowników administracji   
i obsługi oraz 5% dla nauczycieli od dnia 01.04.2018 roku. Na 2018 rok zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone o 9,14% w porównaniu do planu obowiązującego na dzień 30.09.2017 roku.

W roku 2019 uwzględniono wzrost najniższego wynagrodzenia i wzrost o 5 % wynagrodzeń dla nauczycieli, nie zaplanowano podwyżki dla pozostałych grup pracowniczych.   
W następnych latach założono wzrost wydatków na wynagrodzenia o ok. 3%.

Zaplanowane wydatki na 2019 rok z wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczone na ogólną kwotę 26.134.714,49 zł wg poszczególnych grup przedstawia się następująco:

* Oświata wraz ze wspólną obsługą jst – 19.776.228 zł tj. 75,67%,
* GOPS – 1.848.690,50 zł tj. 7,07%,
* Urząd Miejski – 4.470.798,61 zł tj.17,11%
* Projekty ze środków europejskich – 38.997,38 zł tj. 0,15%

W 2019 roku odnotowano znaczny wzrost wynagrodzeń w jednostkach oświatowych tj. o 8,06 % w stosunku do planu obowiązującego na dzień 30 października 2018 roku.

Powodem wzrostu jest zwiększenie zatrudnienia we wrześniu br. w stosunku   
do września 2017 roku o 17,59 etatów. Zaplanowano również odprawy emerytalne  
 i nagrody jubileuszowe w łącznej wysokości 546.635 zł w tym:

* odprawy emerytalne dla:

- nauczycieli 130.914 zł;

- pracowników administracji 69.404 zł;

- pracowników obsługi 109.128 zł;

* nagrody jubileuszowe dla:

- nauczycieli 175.111 zł;

- pracowników administracji 11.633 zł;

- pracowników obsługi 50.445 zł.

***2. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu***

***terytorialnego,***

Do wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zaliczono wydatki z rozdziałów 75022 i 75023. W 2018 r. suma wydatków bieżących na ww. rozdziały to kwota 4.929.787,01 zł, co stanowi 8,63% wzrostu do planu 2017 roku. Wzrost w tej grupie wydatków spowodowany jest dużym wzrostem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone z tytułu zaplanowanej regulacji 5% oraz zaplanowaniem odpraw emerytalnych dla pracowników, którzy nabędą prawa emerytalne   
w 2018 roku. Kwota zaplanowana na odprawy emerytalne w 2018 roku wynosi 150.926,58 zł. W 2019 roku zapanowano wydatki w wysokości 4.939.411,24 zł (bez wzrostu wynagrodzeń) W następnych latach tj. 2020-2037 założono systematyczny wzrost na przedziale 2,5%.

***3. Wydatki bieżące***,

Wydatki bieżące zaplanowano na 2018 rok na kwotę 76.811.208 zł w tym odsetki   
od zaciągniętych kredytów i pożyczek 421.400 zł.

Przyjęto globalny poziom wydatków bieżących, na poziomie ich wykonania w 2017 roku   
z uwzględnieniem zwiększenia dotacji na realizację zadania zleconego w zakresie wypłaty świadczeń wychowawczych realizowanych na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r.   
o pomocy państwa w wychowaniu dzieci. Przy planowaniu wzięto pod uwagę przeprowadzone i zakończone postępowanie w zakresie zakupu energii elektrycznej na rok 2018 przez Grupę Zakupową w wyniku, którego cena za 1 MWh dla lokali i obiektów jest wyższa o 1,1%, a dla potrzeb oświetlenia ulicznego wzrost o 3,54% w porównaniu do cen obowiązujących w 2017 roku. Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2018 zapewniają realizację zadań obligatoryjnych.

Zmniejszenie zaplanowanych wydatków bieżących w 2019 roku do kwoty 72.360.853,78 zł związany jest ze zmniejszeniem na etapie planowania wydatków związanych z realizacja zadań zleconych i własnych w części finansowanych z dotacji celowych z budżetu państwa. W porównaniu w roku 2018 rok planowana realizacja wydatków na zadania zlecone wynosi 24.312.425,49 zł, zadania własne 1.853.443,56 zł, a w planie 2019 roku łącznie zaplanowano w projekcie budżetu 21.724.960 zł, co stanowi różnicę o 4.440.909,05 zł. Wzrost wydatków bieżących wykazano w latach 2020-2037 na poziomie 2,5%. W 2018 roku zaplanowane wydatki bieżące są wyższe o 0,54% w stosunku do roku 2017 ze względu na różnicę wydatków na zadaniach zleconych i własnych.

***4.Wydatki majątkowe, do których zalicza się:***

* inwestycje i zakupy inwestycyjne,

Nakłady na wydatki majątkowe zaprezentowane poniżej, ponoszone będą zgodnie   
z przyjętymi harmonogramami ich realizacji oraz uzależnione są od poszczególnych zatwierdzonych etapów przedsięwzięć i dofinansowania z innych źródeł. Ich wzrost nie jest uzależniony od wskaźnika inflacji czy żadnych obowiązujących wartości makroekonomicznych.

Kształtują się w poszczególnych latach następująco:

* rok 2018 - 17.930.091,11 zł
* rok 2019 - 3.001.414,00 zł
* rok 2020 - 3.000.000,00 zł
* rok 2021 - 2.689.800,00 zł
* rok 2022 - 3.000.000,00 zł
* rok 2023 - 3.000.000,00 zł
* rok 2024 - 3.272.000,00 zł
* rok 2025 - 3.636.000,00 zł
* rok 2026 - 4.000.000,00 zł
* rok 2027 - 5.000.000,00 zł
* rok 2028 - 6.000.000,00 zł
* rok 2029 - 7.000.000,00 zł
* rok 2030 - 7.000.000,00 zł
* rok 2031 - 8.000.000,00 zł
* rok 2032 - 8.000.000,00 zł
* rok 2033 - 9.000.000,00 zł
* rok 2034 - 9.000.000,00 zł
* rok 2035 - 9.000.000,00 zł
* rok 2036 - 9.000.000,00 zł
* rok 2037- 10.000.000,00 zł

**Wykaz realizowanych przedsięwzięć:**

**Zadania bieżące:**

* **„Wykonanie ewidencji dróg gminnych”** zaplanowano na lata2018**-**2020   
  po przeprowadzonym postępowaniu zostanie podpisana umowa na łączna kwotę 67.301,94 zł do poniesienia w latach:
* 2018 – 16.526,28 zł;
* 2019 – 22.553,28 zł;
* 2020 – 28.222,35 zł.
* ***„Dowozy uczniów do szkół”***  *zaplanowano na lata 2016 i 2018 łączne nakłady  
   w wysokości 2.448.020 zł zgodnie z zawartymi umowami do 31 lipca 2017 roku   
  na okres do czerwca 2018 roku i prognozowanymi wydatkami na okres II półrocza 2018 roku. Limit wydatków 2016 roku wynosi 684.000 zł, 2017 roku 761.500 zł i 2018 roku 1.002.520 zł. Natomiast limit zobowiązań określono na kwotę 554.068,04 zł i dotyczy oszacowanych wydatków II półrocza 2018 roku.* **Wykreślono z wykazu realizacji przedsięwzięć wieloletnich ze względu, na błędną interpretację przepisów. Są to usługi ciągłe, ale umowy zawarte z wykonawcą dotyczą jednego roku.**
* ***„Gospodarka odpadami komunalnymi” zaplanowano na lata 2016 do 2018****w związku z zawartą umową na okres od 01 lipca 2016 roku do 31.12.2017 roku. Łączne nakłady oszacowano na kwotę 6.152.812,49 zł w tym limit wydatków roku 2016 w wysokości 1.844.700 zł; 2017 roku 1.844.276 zł oraz 2018 roku 2.463.836,49 zł – przetarg został rozstrzygnięty w miesiącu listopadzie 2017 roku w celu wyłonienia wykonawcy na odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców w 2018 roku.* **Wykreślono z wykazu realizacji przedsięwzięć wieloletnich ze względu, na błędną interpretację przepisów. Są to usługi ciągłe, ale umowy zawarte z wykonawcą dotyczą jednego roku.**
* ***„Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie obornicki”*** *projekt* ***partnerski*** *realizowany w latach 2017-2018 w**ramach****:*** *Osi Priorytetowej VII; Działanie 7.2.**Usługi społeczne i zdrowotne; Poddziałanie 7.2.1 Usługi społeczne – projekty pozakonkursowe realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne w ramach WRPO na lata 2014-2020****. Partnerem*** *wiodącym z ramienia Powiatu Obornickiego jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Obornikach,  
  z ramienia Gminy Rogoźno partnerem nr 1 jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Rogoźno oraz partnerem nr 2 jest Fundacja Akme z siedzibą  
  w Kobylnicy. Całkowita wartość projektu naszej gminy wynosi 369.396,67 zł,  
  co stanowi 95% dofinansowania wydatków kwalifikowalnych, w tym 85% ze środków EFS – 330.512,81 zł i 15 % Budżetu Państwa – 38.883,86 zł. Całą wartość wkładu własnego ponosi Partner wiodący. Wydatki po zmianach projektu uchwałą z dnia 21 marca 2018 roku poniesione oraz do poniesienia w poszczególnych latach; 2017 – 159.300,03 zł; w 2018 - 210.096,64 zł.*
* ***„Aktywniej w Rogoźnie- kompleksowy program aktywizacji dla mieszkańców Gminy Rogoźno”*** realizowany w latach 2017-2018 w ramach WRPO na lata 2014-2020. Ogółem kwota projektu wynosi 822.285,44 zł w tym wkład niefinansowy jako udział gminy 48.800 zł. wydatki finansowe za cały okres realizacji wyniosą **773.485,44** zł   
  w tym:
* środki z EFS/WRPO – 698.942,62 zł ( w 2017r. wykonano – 119.306,20 na planowane 375.025,69 zł; 2018r. – 654.179,24 zł plan zwiększono o kwotę 149.354,49 zł tj. o środki, które pozostały na rachunku projektu na koniec 2017 roku oraz część zwiększenia uchwała z 21 marca 2018 roku o kwotę   
  106.365 zł. Limit wydatków roku 2018 został zmniejszony o kwotę 27.571,94 zł tj. wykonania wydatków;
* środki własne – 74.542,82 zł do poniesienia w roku 2018 na świadczenia społeczne dla uczestników projektu.

Projekt jest realizowany przez jednostkę organizacyjna gminy tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Podpisano umowę dofinansowania 25 sierpnia 2017 roku z WUP w Poznaniu. Dofinansowanie zostało przyznane na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.07.01.02-30-0119/16.

* ***„Powiedz mi, a zapamiętam. Pozwól mi zrobić, a zrozumiem"- nowe kompetencje uczniów i nauczycieli w Gminie Rogoźno*** *realizowany w latach 2017-2019 w ramach WRPO na lata 214-2020 na podstawie wniosku konkursowego nr RPWP.08.01.02-30-0230/16. Jednostką realizującą ten projekt będzie Urząd Miejski w partnerstwie   
  z PROJECT HUB sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Całkowita wartość projektu opiewa na kwotę* ***1.465.921,56*** *zł w tym kwota dofinansowania wynosi 1.391.293,56 zł (śr. UE – 1.246.033,32 zł; śr. z budżetu państwa – 145.260,24 zł , udział własny gminy - 74.628 zł jako wkład niepieniężny za udostępnianie klas lekcyjnych do zajęć   
  w ramach projektu). Celem projektu jest doradztwo edukacyjno – zawodowe; przedsięwzięcia zmierzające do poprawy warunków dydaktycznych dla uczniów, wsparcie indywidualnego podejścia do ucznia oraz wsparcie na rzecz nauczyciela.*

***Wydatki bieżące w projekcie po korekcie wynoszą 1.391.293,56 w tym: finansowane ze środków UE – 1.246.033,42 zł, środkami z budżetu państwa 145.260,24 zł.***

*Wydatki do poniesienie w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:*

* ***2017 r. – wydatki wykonano na kwotę 175.742,79 zł*** *(w tym: śr. UE – 168.044,03 zł; śr. z budżetu państwa – 7.698,76 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 10.936 zł);*
* ***2018 r. zwiększono plan do kwoty – 1.168.861,17 zł*** *(w ty.: śr. UE – 1.036.174,53 zł; śr. z budżetu państwa 132.686,64 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany do wydatków – 59.444 zł);*
* ***2019 – 46.689,60 zł*** *(w tym: śr. UE – 41.814,83 zł; śr. z budżetu państwa 4.874,77 zł; śr. własne gminy jako wkład niepieniężny niezaliczany   
  do wydatków 4.248 zł).*

**Łączne nakłady finansowe zadań bieżących kontynuowanych wynoszą 2.601.477,58 zł, limit wydatków na rok 2017 – 454.349,02 zł, 2018 roku – 2.049.663,33 zł, 2019 roku – 69.242,88 zł i 2020 roku 28.222,35 zł.**

**Zadania majątkowe:**

* ***„Modernizacja Muzeum Regionalnego im Wojciechy Dutkiewicz w Rogoźnie wraz   
  z zagospodarowaniem otoczenia Placu Karola Marcinkowskiego”***

*W miesiącu sierpniu br. złożyliśmy wniosek do BGK o udzielenie pożyczki JESSICA 2 w ramach WRPO na lata 2014-2020.*

*Oś Priorytetowa 9: Infrastruktura dla kapitału ludzkiego;*

*Działania 9.2. Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych i powojskowych;*

*Poddziałanie 9.2.3. Rewitalizacja miast i ich dzielnic, terenów wiejskich, przemysłowych i powojskowych – instrumenty finansowe;*

*Priorytet inwestycyjny – Wspieranie rewitalizacji fizycznej, gospodarczej i społecznej ubogich społeczności na obszarach miejskich i wiejskich.*

*W związku z przeprowadzeniem dwóch postępowań przetargowych na wykonanie tego zadania, które w obu przypadkach przekraczały wartość kosztorysową o 20%, Burmistrz podjął decyzję o ich unieważnieniu i ogłoszeniu trzeciego przetargu oddzielnie na roboty drogowe i prace remontowe w budynku muzeum. Otwarcie ofert nastąpiło w miesiącu listopadzie br. W związku z powyższym wystąpiliśmy z wnioskiem do BGK o wstrzymanie wydania decyzji w sprawie przyznania pożyczki.*

*Całkowita wartość wydatków poniesionych oraz do poniesienia   
w roku 2018 wynosi łącznie* ***8.464.707,11 zł,*** *w tym w roku 2015 wydatkowano kwotę 24.654,30 zł za wykonanie projektu technicznego w zakresie modernizacji Placu K. Marcinkowskiego, w roku 2017 – 102.285,87 zł wykonanie aktualizacji dokumentacji technicznych,* ***na 2018*** *rok zaplanowano nakłady finansowe na kwotę* ***– 8.337.766,94 zł.*** *Kwota zaplanowanych wydatków kwalifikowalnych w projekcie wynosi* ***8.028.766,94 zł*** *oraz poza projektem 309.000 zł.*

*Projekt w 2018 roku ma być zrealizowany przy udziale:*

* *zwrotnych środków UE (pożyczka z BGK) – 6.824.451,89 zł*
* *kredytu bankowego zaciągniętego na rynku krajowym – 1.513.315,05 zł (udział własny w projekcie 1.204.315,05 zł oraz poza projektem 309.000 zł).*

Na sesji w dniu 11 grudnia 2017 roku Rady Miejskiej została podjęta uchwała zmieniający okres spłaty zaciągniętej pożyczki tj. na okres od 2019 do 2037 roku  
(uchylono uchwałę nr L/468/2017 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17 listopada 2017 roku) oraz zmiana w WPF na lata 2017-2037 i budżecie 2017 roku. Umowę inwestycyjną nr IJ17-04487 podpisano w dniu 15 stycznia 2018 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego   
na dofinansowanie w/w projektu. Wykonawcą części przedsięwzięcia w zakresie robót   
na Placu Karola Marcinkowskiego zawarto w dniu 29 grudnia 2017 roku z firmą BIMEX Sp.  
 z o.o. Sp. K. z siedzibą w Rudzie na kwotę 6.728.566,94 zł brutto. Natomiast na prace   
w budynku Muzeum im. Wojciechy Dutkiewicz zawarto umowę w dniu 8 stycznia 2018 roku   
z Przedsiębiorstwem Budowlano – Handlowym „REMBUDEX” Sp. Jawna Wojciech  
i Renata Kucińscy z siedzibą w Obornikach na kwotę 1.223.325 zł brutto.

Nadzór inwestorski pełnić będą: WIA – Luk Łukasz Wiśniewski z siedzibą w Rogoźnie zgonie z zawartą umową z dnia 31 stycznia 2018 roku za kwotę 39.975 zł brutto w zakresie branży drogowej, instalacji sanitarnej, kanalizacyjnej i elektrycznej, MD PROJEKT Kompleksowe Usługi Inżynieryjne Dariusz Śródecki z siedzibą w Kostrzynie w zakresie branży ogólnobudowlanej i elektrycznej w budynku muzeum za kwotę 36.900 zł – umowę zawarto w dniu 31 stycznia 2018 roku.

* **„*Budowa ulicy Seminarialnej i Długiej w Rogoźnie” – etap IV*** realizację tego zadania rozpoczęto w 2010 roku, w którym opracowano dokumentację techniczną – 31.007,50 zł. W następnym etapie w 2011 roku wykonano odcinek ul. Nowej   
  za kwotę 793.063,75 zł, w 2013 roku odcinek ul. Długiej łączący z ul. W. Poznańską za kwotę 728.956,25 zł oraz w 2016 roku wykonano oświetlenie ul. Seminarialnej   
  i Długiej za kwotę 64.003,89 zł. Na rok 2018 zaplanowano (po zmianie) 520.000 zł. Łączne nakłady zaplanowano na kwotę 2.137.031,39 zł. W 2018 roku zostanie wykonany tylko odcinek 230 ze względu na nie otrzymanie dofinansowania ze źródeł zewnętrznych tj. w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej.
* ***„ Budowa wiaty biesiadnej wraz z budynkiem przyległym w m. Garbatka”*** realizację tego zadania zaplanowano w latach 2017-2019. Zadanie w 2018 roku jest realizowane w ramach przedsięwzięcia funduszu sołeckiego – 5.606,59 i budżetu 3.325 zł. Łączne nakłady finansowe określono na kwotę 45.931,59 zł w tym limit roku 2017 – 27.000 zł, limit roku 2018 – 8.931,59 zł, limit wydatków na 2019 rok 10.000 zł
  + ***„Przebudowa budynku przy ulicy Fabrycznej na lokale socjalne”*** realizację tego zadania zaplanowano na lata 2016-2018. Łączne nakłady finansowe określono   
    na kwotę 2.785.497 zł, poniesione w roku 2016 w wysokości 32.041,50 zł   
    za wykonanie dokumentacji technicznej oraz na rok 2018 w wysokości 2.753.455,50 zł na roboty budowlane wraz z nadzorem inwestorskim. Przedsięwzięcie jest dofinansowane z rządowego programu – Funduszu dopłat w wysokości   
    1.065.653,12 zł. Umowę dofinansowania zawarto w dniu 5 lutego 2018 roku. w dniu 27 marca 2018 roku zawarto umowę wykonawcą robót budowlanych – Przedsiębiorstwo Budowlano – Handlowe „REMBUDEX” sp. Jawna z siedzibą w Obornikach oraz z MD PROJEKT kompleksowe Usługi Inżynierskie z s. w Kostrzynie na pełnienie obowiązków pełnienia nadzoru inwestorskiego.
  + ***„Dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej 2030Pna odcinku ul. Za Jeziorem na długości 0,7km”*** *Zadanie realizowane w latach 2015-2017. W roku 2015 udzielono dofinansowanie w wysokości 9.840 zł na wykonania koncepcji przebudowy tej drogi,   
    w 2016 roku udzielono wsparcia w kwocie 39.975 zł na wykonanie projektu technicznego. W związku niewykorzystaniem udzielonej dotacji w 2017 roku (środki zwrócono na konto gminy) udziela się pomocy finansowej w 2018 roku w wysokości 101.000 zł tj. 50% wartości kosztorysowej wykonania korekty dokumentacji oraz wycinki drzew wzdłuż drogi, co umożliwi wykonanie chodnika, co w sposób znaczący wpłynie na poprawę bezpieczeństwa pieszych.*
  + ***„Budowa drogi Pasieka – Pruśce – etap I”*** *Zadanie realizowane w latach 2016-2018. w 2016 roku wykonano dokumentacje techniczną za kwotę 7.858,90 zł, na 2018 rok po zmianach zaplanowano wykonanie tego przedsięwzięcia w etapach, określając koszt budowy na kwotę 485.000 zł.*
  + ***„Rozbudowę budynku remizy OSP Owieczki”*** *Zadanie realizowane jest w czterech etapach od 2015 – 2018. Łączne nakłady określono na kwotę 110.790,30 zł w tym poniesione w roku 2015 31.666,69 zł; w roku 2016 19.245,20 zł, w roku 2017 kwotę 29.878,41 zł oraz na rok 2018 zaplanowano kwotę 30.000 zł.*
  + ***„Przebudowa boiska wielofunkcyjnego w Szkole Podstawowej nr 2 w Rogoźnie”*** *zaplanowano na lata 2018-2019 przy udziale środków zewnętrznych tj. dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Umowa o dofinansowanie została zawarta w październiku 2018 roku. Łączne nakłady zaplanowano w wysokości w wysokości 749.789 zł W 2018 roku zaplanowano wykonanie dokumentacji technicznej oraz prace przygotowawcze za kwotę 50.000 zł. Na 2019 rok planuje się prace budowlane na łączną kwotę 699.789 zł.*
  + ***„Zakup nieruchomości od SM w Obornikach”*** *zaplanowano nabycie nieruchomości gruntowej na realizację zadań własnych gminy o łącznej powierzchni 2,8148 ha. Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 maja 2018 roku   
    nr LXIV/561/2018 wyrażającą zgodę na nabycie działek gruntu nr 1468/1; 1467/1; 1415; 1412; i 1406 – obręb Rogoźno oraz działek nr 378 i 380/1 – obręb Garbatka. Należność zostanie uregulowana w trzech transzach tj. w 2018 roku 68.650 zł, w 2019 roku 157.500 zł i w 2020 roku 157.500 zł.*

**Łączne nakłady finansowe zadań majątkowych kontynuowanych wynoszą 15.321.070,29 zł,   
a limit wydatków w latach 2010 do 2017 roku wyniósł 1.941.477,26 zł roku; roku 2018 – 12.354.804,03 zł; roku 2019 – 867.289 zł; 2020 roku – 157.500 zł.**

Różnicę wynikającą z wykazu przedsięwzięć przedstawionych w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, a wydatkami majątkowymi ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane tylko   
w jednym roku. W roku 2018 różnicę stanowi wydatek majątkowy:

* w formie dotacji celowych dla osób fizycznych i jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych 162.000 zł,
* w formie dotacji celowej na pomoc finansową dla Gminy Oborniki 233.488,64 zł;
* w formie dotacji celowej dla SPZOZ w Obornikach na zakup karetki - ambulansu 25.000 zł
* w formie dotacji celowej na pomoc finansową dla Powiatu obornickiego 207.476 zł;
* na zakupy inwestycyjne 344.000 zł;
* na przedsięwzięcie funduszu sołeckiego wsi Boguniewo Owieczki łącznie 42.700 zł;
* dofinansowanie z budżetu środków na budowę wiaty przy świetlicy w Boguniewie 8.558,83 zł;
* na wykonanie przyłączy kanalizacji sanitarnej 195.000 zł;
* na budowę Centrum Sportowego Rekreacyjnego nad Jeziorem Rogozińskim 553.313,61 zł;
* wykonanie dokumentacji technicznej budowy chodników i dróg na terenie gminy 50.000 zł;
* na przebudowę chodników na terenie miasta i gminy 1.183.500 zł;
* na przebudowę parkingów przy ul. Kościuszki i ul. Sądowej 627.000 zł;
* budowa drogi w m. Grudna 150.000 zł;
* budowa progów zwalniających 25.000 zł;
* na budowę chodnika w m. Karolewo – etap 56.700 zł;
* budowa placu zabaw przy Sp nr 3 ul. Kościuszki 28 w Rogoźnie – 75.000 zł;
* przebudowa budynku z przeznaczeniem na Środowiskowy Dom Samopomocy – 1.025.850 zł,
* budowa otwartej strefy aktywności wariant rozszerzony przy ul. Nowej w Rogoźnie 120.000 zł;
* przebudowa schodów wejściowych do budynku UM – 70.000 zł;
* wykonanie dokumentacji oświetlenia na terenie gminy – 150.000 zł;
* utwardzenie drogi w m. Owczegłowy - 270.700 zł.

Wartość jednorocznych zadań oszacowano na łączną kwotę 5.575.287,08 zł.

**2.4. Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu**

**terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz**

**planowanego do zaciągnięcia**

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna - to deficyt budżetu. W roku 2018 zaplanowano deficyt w kwocie 15.396.961,26 zł.

W latach 2019-2037 planuje się budżet z nadwyżką przeznaczoną na spłatę rat kredytów   
i pożyczek.

Zgodnie z obowiązującym prawem Gmina korzystała i od 2020 roku nie planuje korzystać   
z instrumentu finansowego jakim jest dług publiczny. W roku 2018 zaplanowano przychody   
z tytułu kredytu i pożyczki w wysokości 14.173.478 zł, na pokrycie części wydatków majątkowych. Wprowadzono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy   
w wysokości 3.037.283,26 zł. Łącznie planowane przychody wynoszą 17.210.761,26 zł.

Na rok 2019 planuje się wyemitowanie obligacji komunalnych w wysokości 2.600.000 zł.

Dług publiczny, które rozumie się jako zapotrzebowanie na środki finansowe niezbędne do:

1. pokrycia występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,

2. finansowania planowanego deficytu,

3. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz

zaciągniętych pożyczek i kredytów,

4. wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu

Unii Europejskiej.

Ustawa o finansach publicznych nie określa maksymalnego poziomu zadłużenia. Sztywne ograniczenie zadłużenia zastąpione zostało jednym wskaźnikiem zadłużenia opartym   
na wyniku części bieżącej budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stanowiącym różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. W nowej formule wskaźnika kategoria nadwyżki bieżącej powiększona została o dochody ze sprzedaży majątku,   
co ma na celu promowanie aktywnych form zarządzania majątkiem samorządowym. Relacja ta dla każdej jednostki samorządowej kształtować się będzie na innym poziomie,   
w zależności od zdolności generowania nadwyżki na działalności bieżącej, a także możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku.

W latach 2018-2037 ustawowe wymogi, w zakresie wielkości wskaźników zostały spełnione za wyjątkiem roku 2020.

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były obowiązujące umowy kredytowe i umowa pożyczki.   
Dla wszystkich zobowiązań wynikających z podpisanych umów kredytowych określono różne stopy procentowe, różny okres spłaty oraz warunki płatności odsetek i spłaty kapitału. Analogicznie postąpiono w przypadku zobowiązań wynikających z obowiązującej umowy pożyczki.

Poniżej przedstawiono kształtowanie się rozchodów związanych ze spłatą rat kapitałowych oraz odsetek wraz z łączną kwotą długu na koniec każdego roku.

Do obliczenia wysokości odsetek przyjęto WIBOR średnio roczny w wysokości 1,9% plus marżę wynikającą z zawartych umów.

Wysokość oprocentowania:

dla kredytów - od 2,24– 3,24 %, dla pożyczek - 0,57% i 3,0% ,

dla emisji papierów wartościowych – 3,40%

Od 2019 roku założono przychód z tytułu emisji samorządowych papierów wartościowych.

**Tabela 1**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Zestawienie wielkości zadłużenia w latach 2018-2037 (po zmianach)*** | | | | | |  |  |
| **Lata** | **Przychody z tytułu kredytu/ pożyczki/ emisji obligacji komunalnych** | **Spłata i obsługa długu** | **Raty kapitałowe** | **Odsetki** | **Umowa ratalnego nabycia nieruchomości zaliczana do długu** | **Kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu (umowa ratalnego nabycia nieruchomości) zaliczana do długu** | **Kwota długu** |
| **2017** | Stan na 31-12-2017r. po korekcie: | | | |  |  | **9 438 745,24** |
| **2018** | 14 173 478,00 | 2 235 200,00 | 1 813 800,00 | 421 400,00 | 315 000,00 |  | 22 113 423,24 |
| **2019** | 2 600 000,00 | 3 021 151,89 | 2 621 151,89 | 400000 |  | 157 500,00 | 21 934 771,35 |
| **2020** | 0 | 2 346 240,00 | 1 916 800,00 | 429 440,00 |  | 157 500,00 | 19 860 471,35 |
| **2021** | 0 | 2 452 500,00 | 2 068 900,00 | 383 600,00 |  |  | 17 791 571,35 |
| **2022** | 0 | 2 553 800,00 | 2 216 800,00 | 337 000,00 |  |  | 15 574 771,35 |
| **2023** | 0 | 2 506 400,00 | 2 217 000,00 | 289 400,00 |  |  | 13 357 771,35 |
| **2024** | 0 | 2 038 820,00 | 1 797 000,00 | 241 820,00 |  |  | 11 560 771,35 |
| **2025** | 0 | 1 887 741,24 | 1 683 601,24 | 204 140,00 |  |  | 9 877 170,11 |
| **2026** | 0 | 1 442 060,00 | 1 272 000,00 | 170 060,00 |  |  | 8 605 170,11 |
| **2027** | 0 | 1 418 644,00 | 1 271 144,00 | 147 500,00 |  |  | 7 334 026,11 |
| **2028** | 0 | 1 258 426,11 | 1 134 026,11 | 124 400,00 |  |  | 6 200 000,00 |
| **2029** | 0 | 1 028 920,00 | 920 000,00 | 108 920,00 |  |  | 5 280 000,00 |
| **Lata** | **Przychody z tytułu kredytu/ pożyczki/ emisji obligacji komunalnych** | **Spłata i obsługa długu** | **Raty kapitałowe** | **Odsetki** | **Umowa ratalnego nabycia nieruchomości zaliczana do długu** | **Kwota długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu (umowa ratalnego nabycia nieruchomości) zaliczana do długu** | **Kwota długu** |
| **2030** | 0 | 1 008 960,00 | 920 000,00 | 88 960,00 |  |  | 4 360 000,00 |
| **2031** | 0 | 989 000,00 | 920 000,00 | 69 000,00 |  |  | 3 440 000,00 |
| **2032** | 0 | 969 040,00 | 920 000,00 | 49 040,00 |  |  | 2 520 000,00 |
| **2033** | 0 | 949 080,00 | 920 000,00 | 29 080,00 |  |  | 1 600 000,00 |
| **2034** | 0 | 409 120,00 | 400 000,00 | 9 120,00 |  |  | 1 200 000,00 |
| **2035** | 0 | 406 841,00 | 400 000,00 | 6 841,00 |  |  | 800 000,00 |
| **2036** | 0 | 404 560,00 | 400 000,00 | 4 560,00 |  |  | 400 000,00 |
| **2037** | 0 | 402 280,00 | 400 000,00 | 2 280,00 |  |  | 0,00 |
| **RAZEM** | 16 773 478,00 | 29 728 784,24 | 26 212 223,24 | 3 516 561,00 | 315 000,00 | 315 000,00 | x |

Spłaty rat kredytów i pożyczek zostaną sfinansowane z powstałej nadwyżki w latach 2020-2037. Ogółem spłata odsetek w latach 2018-2037 wyniesie po korekcie 3.516.561 zł; spłata kapitału 26.212.223,24 zł. W 2019 roku zaplanowano przychody z tytułu emisji samorządowych papierów wartościowych (obligacji komunalnych). Wydatki na obsługę długu w 2019 roku z tego tytułu zaplanowano na kwotę 16.000 zł, a dotycząca opłat  
 i prowizji związanych z emisją obligacji.

Kwota długu w 2018 roku została zwiększona o kwotę 315.000 zł z tytułu zawartej umowy   
nr Rep. A 2070/2018 z Obornicką Spółdzielnią Mieszkaniową dotyczącą nabycia na mienie gminne prawa własności działki numer 1467/1 o powierzchni 2,6351 ha przy ul. Długiej   
w Rogoźnie, płatnej w dwóch ratach tj. 2019 i 2020 roku po 157.500 zł. W związku

z powyższym w załączniku nr 1 do WPF w pozycji nr 6 oraz w danych uzupełniających poz. 14.2; 14.3 oraz w poz. 14.3.2 zostały zaprezentowane zwiększenie długu i jego spłata

w poszczególnych latach.

Na koniec 2017 roku wystąpiło zobowiązanie wymagalne w kwocie 50.264,93 zł i dotyczy samorządowego zakładu budżetowego – Zarządu Administracyjnego Mienia Komunalnego   
w Rogoźnie. Zobowiązanie dotyczy pokrycia kosztów za administrowanie części wspólnych nieruchomości przez Wspólnoty Mieszkaniowe, w których gmina posiada udziały (dotyczy lokali mieszkalnych). Z uwagi na brak środków na rachunku bankowym zakład  
nie uregulował zobowiązań w terminie.

**Tabela 2**

***Zestawienie wskaźników dla Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2037***

| **Lata** | **Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy** | **Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy** | **Wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy** |
| --- | --- | --- | --- |
| **2018** | 7,52 | 6,24 | 2,82 |
| **2019** | 5,32 | 4,03 | 4,01 |
| **2020** | 3,86 | **2,57** | **2,98** |
| **2021** | 3,15 | 3,15 | 3,06 |
| **2022** | 5,07 | 5,07 | 3,12 |
| **2023** | 6,18 | 6,18 | 2,99 |
| **2024** | 6,18 | 6,18 | 2,37 |
| **2025** | 6,17 | 6,17 | 2,14 |
| **2026** | 6,06 | 6,06 | 1,60 |
| **2027** | 5,93 | 5,93 | 1,53 |
| **2028** | 6,22 | 6,22 | 1,33 |
| **2029** | 6,72 | 6,72 | 1,06 |
| **2030** | 7,49 | 7,49 | 1,01 |
| **2031** | 7,88 | 7,88 | 0,97 |
| **2032** | 8,28 | 8,28 | 0,93 |
| **2033** | 8,41 | 8,41 | 0,88 |
| **2034** | 8,84 | 8,84 | 0,37 |
| **2035** | 8,78 | 8,78 | 0,36 |
| **2036** | 8,71 | 8,71 | 0,35 |
| **2037** | 8,35 | 8,35 | 0,34 |

Dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wzorem określonym   
w art. 243 Ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik uwzględnia spłaty kredytów  
 i pożyczek. W całym okresie prognozy długu wskaźniki zadłużenia i jego obsługi nie zostały przekroczone, za wyjątkiem roku 2020, który wg wskaźnika planistycznego nie został spełniony, natomiast wg wykonania wskaźnik został spełniony. W przygotowanym projekcie WPF na lata 2019-2037 wskaźniki zostały spełnione. Należy jednak nadmienić, że uksztaltowanie się wskaźnika w przedziale 5% - 10% może ograniczyć możliwości rozwoju gminy.

Sytuacja finansowa gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody budżetu gminy, jak również otwarcia możliwości aplikowania o środki Unii Europejskiej. Wówczas zajdzie konieczność dostosowania wieloletniej prognozy finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno - finansowej.