**Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVII/202/2012  
Rady Miejskiej w Rogoźnie  
z dnia 21 listopada 2012 roku**

**Objaśnienia przyjętych wartości**

W stosunku do uchwalonej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2012-2025   
w dniu 21 grudnia 2011 roku – Uchwałą Nr XVII/125/2011 Rady Miejskiej w Rogoźnie, zmienionej Uchwałą Nr XXII/170/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30 maja 2012 roku, i Zarządzeniem   
Nr OR.0050.1.88.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 29 czerwca 2012 roku i Zarządzeniem   
Nr OR.0050.1.104.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 16 lipca 2012 roku dokonano następujących zmian w okresie od 16 lipca 2012 roku do 21 listopada 2012 roku w:

Załączniku Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa”

| **Poz.** | **Wyszczególnienie** | **Stan przed zmianą** | **Zmiana** | **Stan po zmianie** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | **Dochody ogółem** | **56.105.911,06** | **-126.231,28** | **55.979.679,78** |
|  | z tego: |  |  |  |
|  | Dochody bieżące | 44.052.656,06 | 926.480,72 | 44.979.136,78 |
|  | Dochody majątkowe | 12.053.255,00 | -1.052.712,00 | 11.000.543,00 |
|  | *w tym:* |  |  |  |
|  | ze sprzedaży majątku | *2.000,000,00* | *-599.308,00* | *1.400.692,00* |
|  | środki z UE | *10.049.255,00* | *-481.581,00* | *9.567.674,00* |
| **2.** | **Wydatki ogółem** | **59.863.559,00** | **-857.371,00** | **59.006.188,00** |
|  | z tego: |  |  |  |
|  | Wydatki bieżące | 41.321.415,00 | 1.741.644,00 | 43.063.059,00 |
|  | *z tego:* |  |  |  |
|  | *Wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu* | *40.711.415,00* | *1.741.644,00* | *42.453.059,00* |
|  | *Wydatki na obsługę długu w tym :odsetki* | *610.000,00* | *0,00* | *610.000,00* |
|  | Wydatki majątkowe | 18.542.144,00 | -2.599.015,00 | 15.943.129,00 |
| **3.** | **Wynik budżetu** | **-3.757.647,94** | **731.139,72** | **-3.026.508,22** |
| **4.** | **Dochody bieżące – wydatki bieżące** | **2.731.241,06** | **-815.163,28** | **1.916.077,78** |
|  | **Dochody majątkowe – wydatki majątkowe** | **-6.488.889,00** | **1.546.303,00** | **-4.942.586,00** |
| **5.** | **Przychody budżetu** | **4.996.597,00** | **-731.139,72** | **4.265.457,28** |
|  | z tego: |  |  |  |
|  | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego | 607.500,00 | 0,00 | 607.500,00 |
|  | *w tym: na pokrycie deficytu budżetu* | *607.500,00* | *0,00* | *607.500,00* |
|  | Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych | 4.389.097,00 | -731.139,72 | 3.657.957,28 |
|  | w tym: na pokrycie deficytu budżetu | 3.150.147,94 | -731.139,72 | 2.419.008,22 |
| **6.** | **Rozchody budżetu** | **1.238.949,06** | **0,0** | **1.238.949,06** |
|  | z tego:  spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych | 1.238.949,06 | 0,00 | 1.238.949,06 |
| **7.** | **Kwota długu** | **9.874.730,79** | **-731.139,72** | **9.143.591,07** |
| **8.** | **Łączna kwota wyłączeń z art. 170. ust.3 sufp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **9.** | Zadłużenie/dochody ogółem – max 60% z art. 170 sufp | 17,60% | -1,27% | 16,33% |
| **10.** | Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem – max 15% z art. 169 sufp | 3,30% |  | 3,30% |
| **11.** | Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp | 0,00 |  | 0,00 |
| **12.** | Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 242 ufp | 7,64% |  | 7,64% |
| **13. i14.** | Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem | 3,30% |  | 3,30% |
| 13a  i14a | Spełnia wskaźnik spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp | Spełnia art. 243 |  | Spełnia art. 243 |
| **15.** | **Informacja z art. 226 ust.2, tj. wydatki:** |  |  |  |
|  | na wynagrodzenia i składki od nich naliczone | 18.647.255,00 | -43.913,00 | 18.603.342,00 |
|  | związane z funkcjonowaniem organów JST | 3.538.688,00 |  | 3.538.688,00 |
|  | obciążenia objęte limitem art.226 ust. 4 ufp | 26.779,00 |  | 26.779,00 |
|  | Majątkowe objęte limitem art. 226 ust.4 ufp | 18.095.644,00 | -2.599.015,00 | 15.496.629,00 |

Szczegółowy opis zmian przyjętych wartości wykazanych w tabeli:

Ad. poz.1 Dochody ogółem zostały zmniejszone o kwotę **126.231,28 zł** i po zmianie wynoszą **55.979.679,78 zł** z tego:

* dochody bieżące zwiększono o kwotę 926.480,72 zł i po zmianie wynoszą 44.979.136,78 zł
* dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 1.052.712 zł i po zmianie wynoszą 11.000.543 zł

i dotyczą zmian w budżecie wprowadzonych:

* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.109.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 lipca 2012 roku, zwiększono dochody bieżące o kwotę **40.530 zł** w związku z otrzymaną dotacją celową   
  na zadania własne i zlecone.
* Uchwałą Nr XXIV/185/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 sierpnia 2012 roku, którą zwiększono dochody bieżące o kwotę **307.386 zł z tego:**
* zmniejszono dotację celową na zadania zlecone o kwotę 18.900 zł   
  (specjalistyczne usługi opiekuńcze)
* zwiększono dotację celową na realizacje zadań własnych o kwotę 135.326 zł,
* wprowadzono otrzymane dofinansowanie projektu w ramach POKL   
  175.305 zł
* wprowadzono dochody pozyskane z innych źródeł w kwocie 15.655 zł
* Uchwałą Nr XXV/187/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 września 2012 roku, zwiększono dochody o kwotę **230.882 zł** z tego:
* Dochody bieżące zwiększono o kwotę **228.705 zł** w tym z tytułu:
* dotacji celowej z budżetu państwa na zadania własne 56.295 zł (zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za 2011r.),
* dotacji na zadania zlecone o kwotę 108.888 zł (zdarzenia losowe),
* odszkodowania na majątku gminnym 41.371 zł,
* zwrot niewykorzystanej dotacji 6.754 zł,
* darowizny pieniężnej 11.000 zł,
* nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych 4.397 zł.
* Dochody majątkowe zwiększono o kwotę **2.177 zł** z tytułu otrzymanego zwrotu części

wydatków funduszu soleckiego za 2011 rok.

* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.168.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 26 października 2012 roku zwiększono dochody o kwotę **657.308 zł** z tego dochody bieżące z tytułu otrzymanych dotacji na zadania:
* zlecone 561.754 zł,
* własne 95.554 zł.
* Uchwałą Nr XXVII/203/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 listopada 2012 roku zmniejszono dochody o kwotę **1.362.337,28 zł w tym:**
* Dochody bieżące zmniejszono o kwotę 307.448,28 zł,
* Dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 1.054.889 zł

Ad. poz. 2 Wydatki ogółem zmniejszono o kwotę **857.371 zł** i po zmianie wynoszą **59.006.188 zł   
z tego:**

* wydatki bieżące zwiększono o kwotę **1.741.644 zł** i po zmianie wynoszą **43.063.059 zł,**i dotyczą wprowadzonych zmian w budżecie:
* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.108.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 20 lipca 2012 roku, dokonano przeniesienia wydatków między rozdziałami i paragrafami +/- 39.670 zł,
* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.109.2012 z dnia 30 lipca 2012 roku zwiększono wydatki bieżące o kwotę **40.530 zł** z przeznaczeniem na świadczenia społeczne w ramach realizacji zadań zleconych 27.000,-, zadań własnych 13.530 zł oraz dokonano przeniesienia wydatków między rozdziałami i paragrafami na kwotę +/-122.000 zł,
* Uchwałą Nr XXIV/185/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 29 sierpnia 2012 roku, zwiększono wydatki bieżące o kwotę **307.386 zł** z przeznaczeniem na:
* realizację programu z POKL 195.871 zł
* realizację zadań zleconych zmniejszono o kwotę 18.900 zł,
* realizację zadań własnych zwiększono o kwotę 135.326 zł,
* realizację zadań własnych z zakresu kultury i sportu 14.655 zł
* oraz dokonano przeniesień wydatków na kwotę – 107.271 zł, + 87.705 zł

w wydatkach majątkowych dokonano przeniesienia między zadaniami kwotę +/-81.319 zł.

* Uchwałą Nr XXV/187/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 26 września 2012 roku, zwiększono wydatki o kwotę **230.882 zł** w tym**:**
* wydatki bieżące 228.705 zł
* wydatki majątkowe 2.177 zł

oraz dokonano przeniesienia wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach planowanych środków.

* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.168.2012 Burmistrza Rogoźna z dnia 26 października 2012 roku, zwiększono wydatki bieżące o kwotę **657.308 zł** na:
* wypłatę podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego do produkcji rolnej 346.754 zł (zadanie zlecone),
* świadczenia rodzinne 215.000 zł ( zadanie zlecone)
* dodatki do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych 22.743 zł,
* składkę zdrowotną 4.242 zł,
* zasiłki okresowe 18.835 zł,
* zasiłki stałe 43.132 zł,
* dożywianie 5.890 zł,
* sfinansowanie prac komisji egzaminacyjnych do spraw awansu zawodowego 712 zł

oraz dokonano przeniesień między rozdziałami i paragrafami w ramach działu na kwotę +/- 263.937 zł.

* Uchwałą Nr XXVII/203/2012 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 21 listopada 2012 roku, zmniejsza się wydatki o kwotę **2.093.477 zł** w tym wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę **2.599.015 zł** z „Budowy kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” oraz zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **505.538 zł** z przeznaczeniem na:
* składkę zdrowotną zmniejszono o kwotę -1.500 zł (zadanie zlecone)
* pomoc materialną dla uczniów +180.954 zł,
* korektę podatku od nieruchomości +340.133 zł,
* świadczenia rzeczowe dla podopiecznych opieki społecznej +30.000 zł,
* dotację celową dla jednostki sektora finansów publicznych +40.000 zł,
* zmniejszono wydatki jednostek systemu oświaty o kwotę - 84.049 zł

oraz dokonano przeniesienia wydatków między paragrafami w ramach rozdziału na kwotę +/- 32.510 zł.

Ad. poz. 3 Wynik budżetu (deficyt budżetu) zmniejszono o kwotę **731.139,72 zł** i po zmianie wynosi  
 **– 3.026.508,22 zł.**

Ad. poz.5 Przychody budżetu zmniejszono o kwotę **731.139,72 zł** i po zmianie wynoszą   
**4.265.457,28 zł.**

Zmniejszenie dotyczy pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu, którą otrzymujemy w transzach   
na poniesione nakłady inwestycyjne na zadaniu pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”. Zmniejszenie pożyczki w 2012 roku spowoduje zwiększenie przychodu z tego tytułu   
w 2013 roku.

Ad. poz. 7 Kwota długu na koniec roku ulega zmniejszeniu o kwotę **731.139,72 zł** i na koniec roku będzie wynosić **9.143.591,07 zł**

W związku ze zmianą wysokości dochodów zmienił się wskaźnik wynikający z art. 170 sufp oraz relacje wynikające z art. 243 nufp. Zmiana wskaźnika została zaprezentowana w tabeli w poz. 9.

Ad. poz. 15 Informacje z art. 226 ust 2, tj. wydatki, które uległy zmianie:

* na wynagrodzenia i składki od nich naliczone zmniejszono o kwotę 43.913 zł zł i po zmianie wynoszą 18.603.342 zł,
* majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp (przedsięwzięcia) zmniejszono o kwotę   
  2.599.015 zł i po zmianie wynoszą 15.496.629 zł.

Dokonano zmian w WPF w latach 2013 – 2025 dostosowując prognozę do przygotowanego projektu na lata 2013 – 2025.

**Dokonane zmiany w wykazie przedsięwzięć w WPF na lata 2012-2025**

* W zadaniu majątkowym pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno” dokonano n/w zmian:

1. zwiększono łączne nakłady finansowe o kwotę 95.605 zł i po zmianie będą wynosić 30.275.987 zł. Zwiększenie dotyczy zabezpieczenia środków na opłaty za wbudowanie infrastruktury technicznej – sieci kanalizacji sanitarnej w drogach powiatowych   
   i wojewódzkich.
2. wydatki w roku 2012 zmniejszono o kwotę 2.599.015 zł, zwiększając wydatki roku 2013 2.694.620 zł (2.599.015,- + 95.605 zł). Wydatki po zmianie w roku 2012 wynoszą   
   15.240.129 zł, i w 2013 roku 10.951.565 zł.

oraz zwiększono limity zobowiązań do kwoty 1.424.090,91 zł. Nie zawarto umów na zadania wynikające z n/w pozycji harmonogramu:

* zadania promujące projekt 103.468,95 zł,
* audyt porealizacyjny 123.000,00 zł,
* decyzje Zarządów Dróg Wojewódzkich i Powiatowych 43.004,00 zł,
* roboty dodatkowe 1.154.617,96 zł.
* W zadaniu majątkowym pn. „Budowa targowiska miejskiego w Rogoźnie” zwiększono łączne nakłady oraz wydatki roku 2014 o kwotę 556.269 zł. Wniosek o dofinansowanie został złożony   
  w dniu 11.10.2012r. do Urzędu Marszałkowskiego w ramach działania 321 „Podstawowe Usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” (PROW) na wartość 2.296.255 zł . Okres realizacji przypada na lata 2009-2014.
* Wprowadzono nowe przedsięwzięcia:

1. „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” – projekt został wykonany w 2010 roku, natomiast realizację planuje się na rok 2014. Wniosek o dofinansowanie zostanie złożony w III kwartale 2013 roku . Operacja zostanie zrealizowana na obszarze objętym LSR realizowaną przez lokalną grupę działania o nazwie: Stowarzyszenie „Lokalna Grupa Rybacka 7 RYB” z siedzibą w Wągrowcu. Całkowity koszt zaplanowano na kwotę 1.233.850 zł w tym wartość projektu sfinansowana w 2010 roku wyniosła 13.150 zł.
2. „Modernizacja świetlic wiejskich w m. Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo, Owieczki, Studzieniec” okres realizacji zaplanowano na lata 2013-2014. Na rok 2013 zaplanowano wykonanie dokumentacji technicznej, natomiast na rok 2014 roboty budowlane. Złożenie wniosku o dofinansowanie z PROW zaplanowano na III kwartał 2013 roku   
   za pośrednictwem Stowarzyszenia „Dolina Wełny” z siedzibą w Mieścisku. Łączne nakłady zaplanowano na kwotę 1.177.400 zł.

Zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 łączne nakłady finansowe razem wynoszą 34.983.492 zł w tym wydatki poniesione w następujących okresach:

* w latach poprzednich 4.137.429 zł,
* planowane w roku 2012 15.240.129 zł,
* planowane w roku 2013 11.023.565 zł,
* planowane w roku 2014 4.582.329 zł.

Pozostałe zadanie majątkowe wynosi 506.500 zł i dotyczy wniesienia udziału pieniężnego   
do spółki z o.o. w Wągrowcu – Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych – realizacja tego przedsięwzięcia została zrealizowana w latach 2011-2012.

Przedsięwzięcie na wydatki bieżące realizowane w latach 2008-2012 zostało zakończone   
w miesiącu wrześniu br. i dotyczyło umowy na leasing komputerów.

Po w/w zmianie przedsięwzięcia ogółem wynoszą 35.630.746 zł z tego:

* wydatki poniesione w latach poprzednich 4.501.404 zł,
* limit wydatków roku 2012 15.523.408 zł,
* limit wydatków roku 2013 11.023.565 zł,
* limit wydatków roku 2014 4.582.369 zł.