

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 831 324,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 617 524,13 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 213 800,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 831 324,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 281 324,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 550 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	113 384 970,36	+831 324,13	114 216 294,49
Dochody bieżące	80 871 392,91	+617 524,13	81 488 917,04
Dotacje bieżące	14 384 739,76	+178 833,13	14 563 572,89
Pozostałe	28 239 657,15	+438 691,00	28 678 348,15
Dochody majątkowe	32 513 577,45	+213 800,00	32 727 377,45
Sprzedaż majątku	4 996 713,45	+213 800,00	5 210 513,45
Wydatki ogółem	119 068 542,48	+831 324,13	119 899 866,61
Wydatki bieżące	83 807 148,94	+281 324,13	84 088 473,07
Wynagrodzenia i pochodne	37 268 512,51	+37 717,09	37 306 229,60
Obsługa długu	720 000,00	+35 900,00	755 900,00
Pozostałe wydatki bieżące	45 818 636,43	+207 707,04	46 026 343,47
Wydatki majątkowe	35 261 393,54	+550 000,00	35 811 393,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rogoźno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogoźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 217 000,00	0,00	2 217 000,00
2024	1 797 000,00	0,00	1 797 000,00
2025	1 683 601,24	0,00	1 683 601,24
2026	1 772 000,00	0,00	1 772 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	1 770 170,71	0,00	1 770 170,71
2028	899 999,40	0,00	899 999,40
2029	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2030	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2031	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2032	1 656 000,00	555 000,00	2 211 000,00
2033	1 650 000,00	555 000,00	2 205 000,00
2034	1 650 000,00	555 000,00	2 205 000,00
2035	400 000,00	555 000,00	955 000,00
2036	400 000,00	555 000,00	955 000,00
2037	400 000,00	556 369,27	956 369,27

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,44%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,20%	7,62%	TAK	8,27%	TAK
2025	3,66%	7,54%	TAK	8,18%	TAK
2026	3,36%	3,10%	NIE	3,73%	TAK
2027	3,14%	2,98%	NIE	3,61%	TAK
2028	1,88%	3,52%	TAK	4,16%	TAK
2029	2,73%	3,05%	TAK	3,69%	TAK
2030	2,58%	3,87%	TAK	3,87%	TAK
2031	2,43%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2032	2,88%	4,85%	TAK	4,85%	TAK
2033	2,72%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2034	2,59%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2035	1,14%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2036	1,06%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2037	0,99%	4,92%	TAK	4,92%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026, 2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

