

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 157 574,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 647 277,65 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 489 703,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 156 235,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 991 385,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 164 849,99 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 267 599,49 zł.

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	115 309 943,03	+2 157 574,65	117 467 517,68
Dochody bieżące	82 518 680,58	+5 647 277,65	88 165 958,23
Subwencja ogólna	23 312 899,00	+4 042 824,00	27 355 723,00
Dotacje bieżące	15 588 336,43	+1 681 441,19	17 269 777,62
Pozostałe	28 683 348,15	-76 987,54	28 606 360,61
Podatek od nieruchomości	13 800 020,74	-109 869,00	13 690 151,74
Dochody majątkowe	32 791 262,45	-3 489 703,00	29 301 559,45
Sprzedaż majątku	5 207 410,20	-3 489 703,00	1 717 707,20
Wydatki ogółem	121 578 881,88	+5 156 235,29	126 735 117,17
Wydatki bieżące	85 732 388,34	+4 991 385,30	90 723 773,64
Wynagrodzenia i pochodne	37 353 924,84	+762 071,17	38 115 996,01
Obsługa długu	842 650,28	+300 000,00	1 142 650,28
Pozostałe wydatki bieżące	47 535 813,22	+3 929 314,13	51 465 127,35
Wydatki majątkowe	35 846 493,54	+164 849,99	36 011 343,53
Wynik budżetu	-6 268 938,85	-2 998 660,64	-9 267 599,49

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody zwiększono o 2 998 660,64 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 3 500 000,00 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 485 938,85	+2 998 660,64	11 484 599,49
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 331 369,27	+3 500 000,00	6 831 369,27
Wolne środki	3 449 257,40	-501 339,36	2 947 918,04

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2040 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	4,74%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,63%	6,98%	TAK	7,63%	TAK
2025	3,93%	6,90%	TAK	7,55%	TAK
2026	3,50%	3,23%	NIE	3,86%	TAK
2027	3,14%	3,11%	NIE	3,74%	TAK
2028	1,88%	3,65%	TAK	4,29%	TAK
2029	2,73%	3,18%	TAK	3,82%	TAK
2030	2,58%	4,00%	TAK	4,00%	TAK
2031	2,43%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2032	2,24%	4,85%	TAK	4,85%	TAK
2033	2,11%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2034	1,98%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2035	1,40%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2036	1,33%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2037	1,29%	4,92%	TAK	4,92%	TAK
2038	1,43%	4,80%	TAK	4,80%	TAK
2039	1,49%	4,61%	TAK	4,61%	TAK
2040	1,48%	4,36%	TAK	4,36%	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[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów;
2. Wielkość składki przeznaczonej na zakup taboru niskoemisyjnego.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.