

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 630 932,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 382 747,36 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 248 184,93 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 630 932,29 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 328 847,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 302 084,93 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>109 600 813,81</b>	<b>+2 630 932,29</b>	<b>112 231 746,10</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>78 349 413,49</b>	<b>+1 382 747,36</b>	<b>79 732 160,85</b>
Dotacje bieżące	11 950 792,34	+1 337 787,36	13 288 579,70
Pozostałe	28 151 625,15	+44 960,00	28 196 585,15
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>31 251 400,32</b>	<b>+1 248 184,93</b>	<b>32 499 585,25</b>
Sprzedaż majątku	3 950 924,00	+1 031 797,25	4 982 721,25
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>113 357 787,03</b>	<b>+2 630 932,29</b>	<b>115 988 719,32</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>79 507 288,42</b>	<b>+1 328 847,36</b>	<b>80 836 135,78</b>
Wynagrodzenia i pochodne	37 118 708,85	+106 873,82	37 225 582,67
Pozostałe wydatki bieżące	41 668 579,57	+1 221 973,54	42 890 553,11
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>33 850 498,61</b>	<b>+1 302 084,93</b>	<b>35 152 583,54</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	89 052 829,00	+417 598,00	89 470 427,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	977 102,00	+417 598,00	1 394 700,00

Źródło: opracowanie własne.

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 splotę 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 4. 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
2027	1 771 144,00	0,00	1 771 144,00
2028	899 026,11	0,00	899 026,11
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 5. 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 wykonania 2022)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie 2022)
2023	4,42%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,20%	7,89%	TAK	8,54%	TAK
2025	3,66%	7,81%	TAK	8,46%	TAK
2026	3,36%	3,41%	TAK	4,04%	TAK
2027	3,14%	3,29%	TAK	3,92%	TAK
2028	1,88%	3,83%	TAK	4,47%	TAK
2029	2,73%	3,37%	TAK	4,00%	TAK
2030	2,58%	4,18%	TAK	4,18%	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.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogoźno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „wykonanie 2022”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Program Kolej + Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Program Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028 r..

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	917 845,45	-74 100,00	843 745,45
2024	361 963,86	-56 700,00	305 263,86
2025	13 500,00	-13 500,00	0,00
2026	78 300,00	-78 300,00	0,00
2027	1 394 700,00	-1 394 700,00	0,00
2028	1 382 700,00	-1 382 700,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	13 395 848,59	+74 100,00	13 469 948,59
2024	1 270 649,88	+56 700,00	1 327 349,88
2025	0,00	+13 500,00	13 500,00
2026	0,00	+78 300,00	78 300,00
2027	0,00	+1 394 700,00	1 394 700,00
2028	0,00	+1 382 700,00	1 382 700,00

Źródło: opracowanie własne.

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.