

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 805 141,29 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 805 141,29 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 574 288,12 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 411 837,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 162 451,01 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 096 746,32 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>117 468 630,68</b>	<b>+2 805 141,29</b>	<b>120 273 771,97</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>88 167 071,23</b>	<b>+2 805 141,29</b>	<b>90 972 212,52</b>
Subwencja ogólna	27 355 723,00	+51 687,00	27 407 410,00
Dotacje bieżące	17 270 890,62	+2 355 950,75	19 626 841,37
Pozostałe	28 606 360,61	+397 503,54	29 003 864,15
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>126 796 230,17</b>	<b>+3 574 288,12</b>	<b>130 370 518,29</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>90 794 241,50</b>	<b>+3 411 837,11</b>	<b>94 206 078,61</b>
Wynagrodzenia i pochodne	38 084 296,01	+601 322,72	38 685 618,73
Pozostałe wydatki bieżące	51 567 295,21	+2 810 514,39	54 377 809,60
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>36 001 988,67</b>	<b>+162 451,01</b>	<b>36 164 439,68</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-9 327 599,49</b>	<b>-769 146,83</b>	<b>-10 096 746,32</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody budżetu zwiększono o 769 146,83 zł i po zmianach wynoszą 12 313 746,32 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>11 544 599,49</b>	<b>+769 146,83</b>	<b>12 313 746,32</b>
Wolne środki	3 007 918,04	+769 146,83	3 777 064,87

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2035-2040. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. 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	1 770 170,71	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	0,00	1 656 000,00
2033	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2034	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00
2035	400 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2036	400 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2037	400 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2038	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2039	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2040	0,00	1 531 369,27	1 531 369,27

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 4. 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	4,71%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,63%	6,84%	TAK	7,49%	TAK
2025	3,93%	6,76%	TAK	7,41%	TAK
2026	3,50%	3,09%	NIE	3,72%	TAK
2027	3,14%	2,97%	NIE	3,61%	TAK
2028	1,88%	3,52%	TAK	4,15%	TAK
2029	2,73%	3,05%	TAK	3,68%	TAK
2030	2,58%	3,86%	TAK	3,86%	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 pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Koleii Metropolitarnej;
2. Cyfrowa Gmina (część bieżąca);
3. Cyfrowa Gmina (część majątkowa).

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	1 018 682,45	-8 645,14	1 010 037,31

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	13 803 224,54	+8 645,14	13 811 869,68

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.