**Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej**

W stosunku do uchwalonej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2013-2025 w dniu 19 grudnia 2012 roku, zmienionej Uchwałą Nr XXXI/238/2013 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 27 marca 2013 roku, Uchwałą Nr XXXII/241/2013 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 24 kwietnia 2013 roku, Uchwałą Nr XXXIII/252/2013 Rady Miejskiej   
w Rogoźnie z dnia 29 maja 2013 roku, Zarządzeniem Nr OR.0050.1.98.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 czerwca 2013 roku i Zarządzeniem Nr or.0050.1.180.200213 Burmistrza Rogoźna z dnia 30 września 2013 roku dokonano zmian wynikających ze zwiększenia dochodów i wydatków wprowadzonych w okresie od 31.01.2013 roku do 30 września 2013 roku.   
Dokonano zmiany danych wykazanych w kolumnie rok 2013 za okres od 15.10.2013r.   
do dnia 27.11.br. na podstawie wprowadzonych zmian w budżecie gminy n/w dokumentami:

* Uchwałą Nr XXXVII/263/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 15 października 2013 r.
* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.196.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 października 2013 r.
* Uchwałą Nr XXXIX/279/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku

w pozycjach:

**1 Dochody ogółem** oraz **1.1 dochody bieżące** zwiększono o kwotę 347.904,48 zł   
i po zmianie wynoszą dochody ogółem 51.191.214,71 zł, dochody bieżące zwiększono   
o kwotę 781.607,48 zł i wynoszą 48.329.238,94 zł a dochody majątkowe zmniejszono   
o kwotę 433.703 i po zmianach wynoszą 2.861.975,77 zł. Zmiana dochodów związana   
jest ze zmianami w budżecie wprowadzonymi n/w dokumentami:

* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.196.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 października 2013 roku – (+) 673.235,84 zł zwiększono dochody bieżące,
* Uchwałą Nr XXXIX/279/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku

zwiększono dochody bieżące o kwotę 108.371,64 zł, zmniejszono dochody majątkowe o kwotę (-) 433.703 zł.

**1.1.5 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące** zwiększono   
o kwotę 801.513,63 zł i po zmianie wynoszą 9.150.481,09 zł. Zmiana dochodów związana jest ze zmianami w budżecie wprowadzonymi n/w dokumentami:

* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.196.2013 Burmistrza Rogoźna z dnia 28 października 2013 roku – (+) 673.235,84 zł (dotacja celowa z budżetu państwa związana   
  z realizacją zadań własnych oraz zadań zleconych),
* Uchwałą Nr XXXIX/279/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27 listopada 2013 roku o kwotę 128.277,79 zł.

**1.2. Dochody majątkowe** zmniejszono o kwotę 433.703 zł i po zmianach wynoszą 2.861.975,77 zł. Zmniejszenie dochodów zostało wprowadzone:

* Uchwałą Nr XXXIX/279/2013 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 27.11.2013 roku – (-) 433.703zł (§ 6207),

W/w zmiany dotyczą również **pozycji 1.2.2. z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje, które po zmianie wynoszą 2.159.975,77 zł.**

**2 Wydatki ogółem** zmniejszono o kwotę 392.941,37 zł i po zmianie wynoszą   
58.483.674,86 zł. Zmiany wprowadzono w/w dokumentami w tym:

* **2.1 wydatki bieżące** zwiększono o kwotę 465.050,63 zł i po zmianie wynoszą 46.352.678,86 zł,
* 2.1.3 Wydatki na obsługę długu zmniejszono o kwotę 350.255 zł i po zmianie wynoszą 472.045 zł, w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust.1 ustawy   
  lub art.169 ust.1 ufp z 2005r.
* 2.2 wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 857.992 zł i po zmianie wynoszą 12.130.996 zł.

**W poz. 3 Wynik budżetu** zmniejszono o kwotę 740.845,85 zł i po zmianie wynosi minus 7.292.460,15 zł.

**W poz. 4 Przychody budżetu** zmniejszono o kwotę 740.845,85 zł i po zmianie wynoszą 8.223.860,15 zł, zmiany mają wpływ na dane wykazane w poz. 4.3 i 4.3.1.

**W poz. 6 Kwota długu** na koniec 2013 roku została zmniejszona o kwotę 740.845,85 zł   
i po zmianie będzie wynosić 13.504.551,22 zł. Zmiana spowodowana jest zmniejszeniem przychodów z tytułu pożyczki i kredytu.

**W pozycjach od 6.2 i 6.3** uległy zmianie wskaźniki o minus 1,64 % ze względu   
na relacje wprowadzonych zmian w budżecie w okresie od 15.10.2013r. do 27.11.2013r.  
i po zmianie wynosi 26,38%.

**W poz. 8.1 i 8.2 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi** została zwiększona o kwotę 316.556,85 zł i po zmianie wynosi 1.976.560,08 zł natomiast powiększona o wprowadzone wolne środki różnica wynosi 4.908.060,08 zł.

**W pozycjach od 9.1 do 9.6.** uległy zmianie wskaźniki o minus 0,71 % ze względu   
na relacje wprowadzonych zmian w budżecie w okresie od 15.10.2013 do 27.11.2013r.

W informacji uzupełniającej o wybranych rodzajach wydatków budżetowych dokonano następujących zmian:

* **w poz. 11.1. wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone** zmniejszono o kwotę 98.235,66 zł (zmiana 28.10.2013 roku o kwotę -6.253,45 zł kolejna w dniu 27.11.2013r. o kwotę -91.982,21 zł) i po zmianie wynoszą 19.057.109,61 zł.
* w poz. 11.3 wydatki objęte limitem art.226 ust.3 zmniejszono o kwotę 869.200 zł   
  i po zmianie wynoszą 9.811.865 zł (zmiana wprowadzona w dniu 27.11.2013r.),
* w poz. 11.4 wydatki inwestycyjne kontynuowane zmniejszono o kwotę 869.200 zł   
  i po zmianie wynoszą 9.739.965 zł (zmiana wprowadzona w dniu 27.11.2013r.),
* w poz. 11.5 nowe wydatki inwestycyjne zwiększono o kwotę 182.673 zł i po zmianie wynoszą 2.183.296 zł ( w w/w zmianie uwzględniono również zakupy inwestycyjne)
* w poz. 11.6 wydatki majątkowe w formie dotacji zwiększono o kwotę 3.835 zł   
  i po zmianie wynoszą 207.835 zł (zmiana dokonana w dniu 27.11.2013r.)
* w poz. 12.1; 12.1.1; 12.1.1.1 dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 zmniejszono o kwotę 1.925,21 zł i po zmianie wynoszą 210.534,79 zł,
* w poz. 12.2; 12.2.1; 12.2.1.1 zmniejszono o kwotę 433.703 zł (zmiana wprowadzona 27.11.2013r.
* w poz. 12.3; 12.3.1; 12.3.2 zmniejszono o kwotę 1.925,21 zł i po zmianie wynoszą 210.534,79 zł,
* w poz. 12.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane   
  z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy zmniejszono   
  o kwotę 869.200 zł, a w poz. 12.4.1 finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejszono o kwotę 118.300 zł.
* W poz. 12.4.2 wydatki majątkowe na realizację programów wynikające z zawartych umów skorygowano o kwotę 245.525,20 zł.

Korekta WPF w latach następnych objętych prognozą związana jest z urealnieniem   
i zgodności danych z przygotowanym projektem WPF na lata 2014-2025 oraz wskazaniem   
w pkt III opinii RIO o projekcie WPF na lata 2014-2025 błędnie wykazanej kwoty w poz. 12.4.1, która winna wynosić 2.899.418 zł.

**Zmiany w przedsięwzięciach w 2013 roku**

Łączne nakłady finansowe zmniejszono o kwotę 847.200 zł i po zmianie będą wynosić 34.436.468 zł w tym 29.056.787 zł na przedsięwzięciu „Budowa kanalizacji sanitarnej   
i oczyszczalni ścieków etap II oraz separatorów na wlotach do Jeziora Rogozińskiego i rzeki Wełny aglomeracji Rogoźno”, które zmniejszono o kwotę 869.200 zł. Zmiany spowodowane są zmniejszeniem zakresu wynikającego z protokołów konieczności spisanych w trakcie realizacji inwestycji, korzystniejszych ofert niż planowano w zakresie przeprowadzenia audytu zewnętrznego i wydania informatora o zrealizowanym projekcie. Zmniejszenie nakładów wynika również z nie wystąpieniem robót dodatkowych, chociaż w budżecie przewidziano na ten cel środki. Zmiana dotyczy również przedsięwzięcia wymienionego   
w pkt 1.1.2.3 „Budowy targowiska miejskiego w Rogoźnie” łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków roku 2014 zwiększono o kwotę 22.000 zł i po zmianie wynoszą 2.318.255 zł.  
Zmiana spowodowana jest rozstrzygnięciem przetargu nieograniczonego na roboty budowlane i koniecznością zabezpieczenia środków na pełnienie nadzoru inwestorskiego.

**Zwiększenie limitu wydatków na przedsięwzięcia w 2014 roku o łączną kwotę   
664.717 zł dotyczą:**

* *poz.1.1.2.2 „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” o kwotę +323.287 zł   
  w związku z zwiększeniem zakresu wykonania zadania o wykonanie zjazdu   
  przy KOTWICY oraz siłowni zewnętrznej wraz z placem zabaw i oświetleniem,*
* *poz.1.1.2.3 „Budowa targowiska miejskiego w Rogoźnie o kwotę 22.000 zł ze względu na zabezpieczenie środków na nadzór inwestorski, po zakończonym postepowaniu na roboty budowlane wybrano ofertę, która opiewa na kwotę 2.249.957,56 zł.*
* *poz.1.1.2.4 „Modernizacja świetlic wiejskich w m. Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo, Owieczki, Studzieniec” o kwotę 319.430 zł ze względu na konieczność remontu dachów w Jaraczu i Owieczkach , uwzględnieniem podstawowego wyposażenia świetlic oraz w ramach poprawy atrakcyjności turystyczno – rekreacyjnej obszarów zostaną wyposażone w boiska wielofunkcyjne*.

**Korekta limitu zobowiązań wynika z zawartych umów i kwot pozostających   
do zaciągnięcia zobowiązań na podstawie zaplanowanych środków a faktycznym wykonaniu wydatków.**

Dla przedsięwzięcia wymienionego w:

* pkt. 1.1.2.1 limit pozostający do zaciągnięcia w 2013 roku wynosi 117.979,24 zł,
* pkt. 1.1.2.2 limit pozostający do zaciągnięcia w 2013 roku wynosi 41,35 zł i roku 2014 1.543.987 zł, łącznie stanowi kwotę 1.544.028,25 zł
* pkt. 1.1.2.3 limit pozostający do zaciągnięcia wynosi w 2014 roku 28.311,44 zł,
* pkt. 1.1.2.4 limit pozostający do zaciągnięcia wynosi 1.451.246,38 zł ( rok 2013  
  26.416,38 zł; 2014 roku 1.424.830 zł)

Zmiany limitów w roku 2014 związane są ze zwiększeniem planowanych wartości kosztorysowych przedsięwzięć.  
Zmiany dokonane po przygotowaniu projektu uchwały w sprawie WPF na lata 2014-2025 zostaną przedłożone Radzie Miejskiej autopoprawką przy uchwalaniu tego dokumentu na wskazany w/w okres. Zmiany konieczne w WPF na lata 2014-2025 dotyczące 2014 roku:  
– zwiększenie limitu wydatków na przedsięwzięcia o kwotę 22.000 zł („Budowa targowiska miejskiego w Rogoźnie”),  
– zmniejszenia limitu zobowiązań o kwotę 2.249.957,56 zł („Budowa targowiska miejskiego w Rogoźnie” – podpisana umowa),  
– błędnie wykazanej kwoty w poz. 12.4.1 w załączniku nr 1 (wskazanie w opinii RIO z dnia 19.11.2013r.),  
– zwiększenie wydatków objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy (poz. 11.3; 11.3.2; 11.4)   
o kwotę 22.000 zł,  
– zmniejszenie nowych wydatków inwestycyjnych (poz. 11.5) o kwotę – 22.000 zł.