**Objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej**

W stosunku do uchwalonej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2014-2025   
w dniu 18 grudnia 2013 roku, dokonano zmian wynikających ze zwiększenia dochodów i wydatków wprowadzonych w okresie od 20.01.2014 roku do 28 maja 2014 roku. Dokonano zmiany danych   
w WPF wykazanych w kolumnie rok 2014 za okres od 31 marca do 28 maja 2014 roku na podstawie wprowadzonych zmian w budżecie gminy n/w dokumentami:

* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.53.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2014 roku,
* Zarządzeniem Nr Or.0050.1.75.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 24 kwietnia 2014 roku,
* Zarządzeniem nr OR.0050.1.87.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 19 maja 2014 roku,
* Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku.

w pozycjach:

**1 Dochody ogółem** zwiększono o kwotę 777.993,31 zł i po zmianie wynoszą 50.627.631,31 zł,

* 1. **dochody bieżące** zwiększono o kwotę 1.070.828,41 zł i po zmianie wynoszą 45.724.757,41 zł

Zmiana dochodów związana jest ze zmianami w budżecie wprowadzonymi n/w dokumentami:

* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.53.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2014 roku   
  (+) 72.939 zł zwiększono dochody bieżące,
* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.75.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 24 kwietnia 2014 roku zwiększono dochody bieżące o kwotę (+) 772.284,41 zł,
* Zarządzeniem nr OR.0050.1.87.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 19 maja 2014 roku zwiększono dochody bieżące o kwotę 15.340 zł,
* Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku zwiększono dochody bieżące o kwotę (+) 210.265 zł, dochody majątkowe (-) 292.835,10 zł

**1.1.3 dochody z podatków i opłat** zwiększono o kwotę 114.000 zł i po zmianie wynoszą   
11.835.679 zł.

**1.1.5 dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące** zwiększono   
o kwotę 890.828,41 zł i po zmianie wynoszą 8.197.484,41 zł. Zmiana dochodów związana   
jest ze zmianami w budżecie wprowadzonymi n/w dokumentami:

* Uchwałą Nr XLIII/321/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie (+) 10.000 zł (środki pozyskane   
  od Kampanii Piwowarskiej)
* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.53.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 31 marca 2014 roku   
  (+) 72.939 zł (dotacja celowa z budżetu państwa związana z realizacją zadań zleconych),
* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.75.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 24 kwietnia 2014 roku   
  o kwotę (+) 772.284,41 zł (dotacja na zadnia zlecone),
* Zarządzeniem Nr OR.0050.1.87.2014 Burmistrza Rogoźna z dnia 19 maja 2014 roku o kwotę (+)15.340 zł, (dotacja celowa z budżetu państwa związana z realizacją zadań zleconych),
* Uchwałą Nr XLV/344/2014 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28 maja 2014 roku o kwotę   
  (+) 20.265 zł (15.265 zł decyzja Fundacji Polsko-Niemieckiej+5.000 zł dotacja z Gminy Czerwonak).

**1.2 Dochody majątkowe** zmniejszono o kwotę (-) 292.835,10 zł i po zmianie wynoszą   
4.902.873,90 zł (4.082.843,17 zł środki UE + 186.505,73 środki budżetu państwa- udział krajowy   
w współfinansowaniu zadań, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 + 600.900 zł sprzedaż majątku + 28.125 zł pomoc finansowa + 4.500 zł przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności)  
w tym w **poz. 1.2.2.** z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę   
(-) 292.835,10 zł i po zmianie wynoszą 4.297.473,90 zł (4.082.843,17 zł środki UE + 186.505,73 budżet państwa + 28.125 zł pomoc finansowa)

**2 Wydatki ogółem** zwiększono o kwotę 2.192.993,31 zł i po zmianie wynoszą   
51.638.081,33 zł. Zmiany wprowadzono w/w dokumentami w tym:

* **2.1 wydatki bieżące** zwiększono o kwotę 1.753.305,22 zł i po zmianie wynoszą 45.511.424,24 zł,
* **2.2 Wydatki majątkowe** zwiększono o kwotę 439.688,09 zł.

**3 Wynik budżetu** zmniejszono o kwotę 1.415.000 zł i ustalono deficyt w kwocie 1.010.450,02 zł.

**4 Przychody budżetu** zwiększono o kwotę 1.415.000zl z tytułu wprowadzonych wolnych środków,   
o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

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

* w poz. 11.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone zwiększono   
  o kwotę 10.451,32 zł.
* W poz. 11.2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zwiększono o kwotę 70.000 zł,
* w poz. 11.3 wydatki objęte limitem art.226 ust.3 zmniejszono o kwotę 292.015,91 zł   
  i po zmianie wynoszą 4.697.997,09 zł (zmiana wprowadzona w dniu 28.05.2014r.),
* w poz. 11.4 wydatki inwestycyjne kontynuowane zmniejszono o kwotę 292.015,91 zł   
  i po zmianie wynoszą 4.696.997,09 zł (zmiana wprowadzona w dniu 28.05.2014r.),
* w poz. 11.5 nowe wydatki inwestycyjne zwiększono o kwotę 299.000 zł i po zmianie wynoszą 556.956 zł,
* w poz. 11.6 wydatki majątkowe w formie dotacjizwiększono o kwotę 442.704 zł i po zmianie wynoszą 872.704 zł,
* w poz.12.2 zmniejszono dochody o kwotę 320.960,10 zł. Korekta dotyczy zmniejszenia udziału środków strukturalnych w realizowanych projektach w związku z zakończonymi postępowaniami zamówień publicznych – budowa promenady (-) 320.960,10 zł (- 507.465,83   
  + 186.505,73 środki z budżetu państwa),
* poz. 12.2.1 zmniejszono dochody o kwotę 507.465,83 zł i po zmianie wynoszą   
  4.082.843,17 zł,
* w poz. 12.2.1.1 zaplanowane dochody majątkowe w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizacje programu, projektu lub zadania określono na kwotę 4.082.843,17 zł i dotyczą zawartych umów na dofinansowanie budowy promenady (+) 559.517,17 zł , budowy targowiska (+) 1.000.000 zł oraz budowy kanalizacji (+) 1.894.040 zł, modernizacji świetlic wiejskich (+) 629.286 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 (-) 408.844,98 zł w tym w poz. 12.4.1 finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy zmniejszono o kwotę (-) 567.577,32 zł i po zmianie wynosi 2.331.840,68 zł
* w poz. 12.4.2 Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami,   
  o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy wykazano kwotę 2.331.840,68 zł, na którą popisano umowy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego:   
  - Nr 00007-6921-UM1560025/12 w dniu 26.02.2013 roku z dofinansowaniem kwotowym, które stanowi 53,01% kosztów kwalifikowalnych do zadanie „Budowa targowiska miejskiego   
  w rejonie ulicy Nowej w Rogoźnie”,

- Nr 00057-6173-SW1500407/13/14 z dnia 07.05.2014 roku z dofinansowaniem 75% kosztów kwalifikowalnych do zadanie „”Budowa promenady nad Jeziorem Rogozińskim”,

- Nr 00655-6930-UM1530187/13 z dnia 25.03.2014 roku z dofinansowaniem 80% kosztów kwalifikowalnych do zadania „ Remont świetlicy w miejscowości Jaracz” ,

- Nr 00709-6930-uM1530185/13 z dnia 07.05.2014 roku z dofinansowaniem 80% kosztów kwalifikowalnych do zadania „Remont świetlicy w miejscowości Laskowo”,

- Nr 00656-6930-Um1530188/13 z dnia 25.03.2014 roku z dofinansowaniem 80% kosztów kwalifikowalnych do zadania „Remont świetlicy w miejscowości Karolewo”,

- Nr 00708-6930-Um1530184/13 z dnia 07.05.2014 roku z dofinansowaniem 80% kosztów kwalifikowalnych do zadania „Remont świetlicy w miejscowości Owieczki”,

- Nr 00710-6930-Um1530186/13 z dnia 07.05.2014r. z dofinansowaniem kosztów kwalifikowalnych do zadania „Remontu świetlicy w miejscowości Studzieniec”,

- Nr 00707-6930-Um1530183/13 z dnia 07.05.2014 roku z dofinansowaniem 80% kosztów kwalifikowalnych do zadania „ Remont świetlicy w miejscowości Garbatka.

* W poz. 12.5 wykazano kwotę udziału krajowego w wysokości 2.248.327,34 zł na które zawarto umowy z wykonawcami na zadanie opisane w poz. 12.4.2. na łączna kwotę 2.248.327,34 zł wymienioną w poz. 12.5.1.

**Zmiany w przedsięwzięciach w latach 2014 do 2016**

Łączne nakłady finansowe i limit wydatków roku 2014 zmniejszono o kwotę 292.015,91 zł i po zmianie nakłady będą wynosić 5.866.744,09 zł, limit wydatków roku 2014 4.697.997,09 zł tym:

* w pkt 1.1.2.1 „Budowy targowiska miejskiego w Rogoźnie” łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków roku 2014 zwiększono o kwotę 20.000 zł i po zmianie wynoszą 2.299.813 zł. Zmiana spowodowana jest koniecznością zamontowania pomp do odprowadzania wód opadowych do kanalizacji deszczowej w ul. W. Poznańskiej,
* w pkt 1.1.2.2 „Budowa promenady nad jeziorem Rogozińskim” łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków roku 2014 zmniejszono o kwotę 235.267,98 zł i po zmianie wynoszą 1.108.719,02 zł. Zmiana związana jest z zakończeniem procedur przetargowych   
  na wyłonienie wykonawcy tego zadania.
* W pkt 1.1.2.3 „ Modernizacja świetlic wiejskich w m. Karolewo, Garbatka, Jaracz, Laskowo, Owieczki, Studzieniec” łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków roku 2014 zmniejszono o kwotę 76.747,93 zł i po zmianie wynoszą 1.288.465,07 zł. Zmiana związana   
  jest z zakończeniem procedur przetargowych na wyłonienie wykonawców tych zadań.

Wykonawcy w/w zadań zostali wymienieni w załączniku nr 4 uchwały w sprawie zmian w budżecie gminy na 2014 rok.

* w pkt 1.3.1 Wydatki na zadania pozostałe na lata 2014-2016 pn. „Zakup nieruchomości zabudowanej, położonej w Rogoźnie – działki nr 1508/2; 1512/3” (budynki po Agrobiznesie), którego całkowita wartość wraz z odsetkami od ratalnego zakupu w wysokości obowiązującego redyskonta weksli wynosi 1.037.152 zł do poniesienia w latach: 2014 – 1.000 zł; w 2015 roku – 780.000 zł; 2016 roku 256.152 zł. Wartość zadania nie uległa zmianie   
  w stosunku do uchwały z dnia 26 marca 2014 roku.

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

**Uchwalona Wieloletnia Prognoza Finansowa po dokonanych zmianach przez Radę Miejską   
w Rogoźnie podczas obrad XLV sesji w dniu 28 maja 2014 roku (bez zgody organu wykonawczego) spowodowała nie spełnienie w roku 2016 warunku wynikającego z art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).**

**Dopuszczalny wskaźnik wyniósł: 4,29%**

**Plan 3 kwartał 2013 roku Plan 2014 roku Plan 2015 roku**

47.547.631,46+698.000- 45.887.628,23 45.724.757,41+600.900-45.511.424,24 46.541.549+1.500.000-44.864.749

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ + ­­­­­­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ + \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ = 12,86

**50.843.310,23 50.627.631,31 48.041.549,00**

**12,86 : 3 = 4,29 i jest niższy niż R + O / D dla roku 2016**

**Faktyczny wskaźnik wynosi: 4,36% (planowane spłaty rat kredytu w 2016 roku 1.676.800 + odsetki od kredytu i pożyczki 455.100 do dochodów ogółem 48.876.100 = 4,36%)**

**Wskaźnik obsługi długu wyniósł 4,36 > 4,29 wskaźnika ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat. W związku z powyższym wskaźnik nie spełnia warunku art. 243 uofp dla roku 2016.**