

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 093 648,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 029 763,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 63 885,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 679 015,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 643 915,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 35 100,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 268 938,85 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>114 216 294,49</b>	<b>+1 093 648,54</b>	<b>115 309 943,03</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>81 488 917,04</b>	<b>+1 029 763,54</b>	<b>82 518 680,58</b>
Dotacje bieżące	14 563 572,89	+1 024 763,54	15 588 336,43
Pozostałe	28 678 348,15	+5 000,00	28 683 348,15
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>32 727 377,45</b>	<b>+63 885,00</b>	<b>32 791 262,45</b>
Sprzedaż majątku	5 210 513,45	-3 103,25	5 207 410,20
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>119 899 866,61</b>	<b>+1 679 015,27</b>	<b>121 578 881,88</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>84 088 473,07</b>	<b>+1 643 915,27</b>	<b>85 732 388,34</b>
Wynagrodzenia i pochodne	37 306 229,60	+47 695,24	37 353 924,84
Obsługa długu	755 900,00	+86 750,28	842 650,28
Pozostałe wydatki bieżące	46 026 343,47	+1 509 469,75	47 535 813,22
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>35 811 393,54</b>	<b>+35 100,00</b>	<b>35 846 493,54</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 683 572,12</b>	<b>-585 366,73</b>	<b>-6 268 938,85</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 585 366,73 zł i po zmianach wynoszą 8 485 938,85 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>7 900 572,12</b>	<b>+585 366,73</b>	<b>8 485 938,85</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 086 474,85	+618 837,33	1 705 312,18
Wolne środki	3 482 728,00	-33 470,60	3 449 257,40

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rogoźno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę 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 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	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 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	4,57%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,20%	7,51%	TAK	8,15%	TAK
2025	3,66%	7,43%	TAK	8,07%	TAK
2026	3,36%	2,98%	NIE	3,62%	TAK
2027	3,14%	2,87%	NIE	3,50%	TAK
2028	1,88%	3,41%	TAK	4,04%	TAK
2029	2,73%	2,94%	TAK	3,58%	TAK
2030	2,58%	3,76%	TAK	3,76%	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.

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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyfrowa Gmina;
2. Cyfrowa Gmina.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wykonania zbiorczego systemu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słomowo.

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	843 745,45	+170 000,00	1 013 745,45

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	13 469 948,59	+333 275,95	13 803 224,54

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.