**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2022-2037.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2022-2037:

Kwota dochodów została zwiększona o 1 481 638,48 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 468 996,24 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 12 642,24 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Rogoźno na dzień 28.09.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 1 481 638,48 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 434 627,48 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 47 011,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Rogoźno na dzień 28.09.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 28.09.2022 r. wynosi -4 313 738,97 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **Dochody ogółem:** | 98 077 313,06 zł | +1 481 638,48 zł | 99 558 951,54 zł |
| **dochody bieżące, w tym:** | 87 221 599,78 zł | +1 468 996,24 zł | 88 690 596,02 zł |
| z subwencji ogólnej | 22 674 368,00 zł | +0,00 zł | 22 674 368,00 zł |
| z tytułu dotacji bieżących | 26 282 794,74 zł | +0,00 zł | 26 282 794,74 zł |
| pozostałe | 23 875 384,04 zł | +0,00 zł | 23 875 384,04 zł |
| **dochody majątkowe, w tym:** | 10 855 713,28 zł | +12 642,24 zł | 10 868 355,52 zł |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje | 8 185 079,98zł | +12 642,24 zł | 8 197 722,22 zł |
| **Wydatki ogółem:** | 102 391 052,03 zł | +1 481 638,48 zł | 103 872 690,51 zł |
| **wydatki bieżące, w tym:** | 88 300 178,56 zł | +1 434 627,48 zł | 89 734 806,04 zł |
| wynagrodzenia z narzutami | 32 903 553,71 zł | +0,00 zł | 32 903 553,71 zł |
| **wydatki majątkowe** | 14 090 873,47 zł | +47 011,00 zł | 14 137 884,47zł |
| **Wynik budżetu** | -4 313 738,97 zł | -0,00 zł | -4 313 738,97 zł |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 0,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **Przychody budżetu, w tym:** | 6 530 538,97 zł | +0,00 zł | 6 530 538,97 zł |
| wolne środki | 1 879 600,40 zł | +0,00 zł | 1 879 600,40 zł |
| **Rozchody budżetu** | 2 216 800,00 zł | 0,00 zł | 2 216 800,00 zł |

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 2 800 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2037. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2022-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **8.1** | 4,75% | 3,93% | 4,24% | 3,85% | 3,79% |
| **8.3** | 8,28% | 7,44% | 6,27% | 5,10% | 2,95% |
| **8.3.1** | 9,53% | 8,69% | 7,52% | 6,35% | 3,90% |
| **8.4.1** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
|  | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| **8.1** | 3,63% | 3,29% | 3,24% | 3,10% | 2,97% |
| **8.3** | 3,20% | 3,96% | 4,67% | 5,59% | 5,94% |
| **8.3.1** | 4,16% | 4,92% | 4,67% | 5,59% | 5,94% |
| **8.4.1** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
|  | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** |
| **8.1** | 3,16% | 3,00% | 2,85% | 2,80% | 2,59% |
| **8.3** | 6,14% | 6,08% | 5,87% | 5,69% | 5,53% |
| **8.3.1** | 6,14% | 6,08% | 5,87% | 5,69% | 5,53% |
| **8.4.1** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
|  | **2037** |  |
| **8.1** | 2,48% |
| **8.3** | 5,38% |
| **8.3.1** | 5,38% |
| **8.4.1** | Tak |

W latach 2026, 2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału roku 2021 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2021 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[…]”.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.