**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 4 842 318,42 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 5 603 780,65 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 0,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Rogoźno na dzień 26.10.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 4 842 318,42 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 5 603 780,65 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 4 800,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Rogoźno na dzień 26.10.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 26.10.2022 r. wynosi -4 713 789,77 zł.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **Dochody ogółem:** | 107 980 675,94 zł | +5 603 780,65 zł | 113 584 456,59 zł |
| **dochody bieżące, w tym:** | 97 112 320,42 zł | +5 603 780,65 zł | 102 716 101,07 zł |
| z tytułu dotacji bieżących | 36 108 802,72 zł |  zł | 36 108 802,72 zł |
| pozostałe | 23 940 096,70 zł | zł | 23 940 096,70 zł |
| **dochody majątkowe, w tym:** | 10 868 355,52 zł | zł | 10 868 355,52 zł |
| z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje | 8 197 722,22 zł |  zł | 8 197 722,22 zł |
| **Wydatki ogółem:** | 112 694 465,71 zł | +5 603 780,65 zł | 118 298 246,36 zł |
| **wydatki bieżące, w tym:** | 98 440 530,44 zł | +5 598 980,65 zł | 104 039 511,09 zł |
| wynagrodzenia z narzutami | 33 121 876,66 zł |  zł | 33 121 876,66 zł |
| **wydatki majątkowe** | 14 253 935,27 zł | +4 800,00 zł | 14 258 735,27 zł |
| **Wynik budżetu** | -4 713 788,777 zł |  zł | -4 713 789,77 zł |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno nie dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym. 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:** | 6 930 538,77 zł | + zł | 6 930 589,77 zł |
| wolne środki | 2 279 651,20 zł | + zł | 2 279 651,20 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** | 4,86% | 3,93% | 4,24% | 3,85% | 3,79% |
| **8.3** | 8,28% | 7,39% | 6,22% | 5,05% | 2,88% |
| **8.3.1** | 9,53% | 8,63% | 7,46% | 6,29% | 3,84% |
| **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** | 3,14% | 3,91% | 4,62% | 5,59% | 5,94% |
| **8.3.1** | 4,10% | 4,86% | 4,62% | 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.