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

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2023 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037:

Kwota dochodów została zwiększona o 4 957 064,62 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 263 926,05 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 3 694 138,57 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Rogoźno na dzień 23.01.2023 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 6 012 064,62 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 2 279 226,05 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 3 732 838,57 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Rogoźno na dzień 23.01.2023 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 23.01.2023 r. wynosi -2 922 078,27 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **Dochody ogółem:** | 83 762 897,88 zł | +4 957 064,62 zł | 88 719 962,50 zł |
| *dochody bieżące* | *76 347 860,54 zł* | *+1 263 926,05 zł* | *77 610 786,59 zł* |
| *dochody majątkowe* | *7 415 037,34 zł* | *+3 694 138,57 zł* | *11 109 175,91 zł* |
|  |  |  |  |
| **Wydatki ogółem:** | 85 629 976,15 zł | +6 012 064,62 zł | 91 642 040,77 zł |
| *wydatki bieżące,* | *76 337 435,47 zł* | *+2 279 226,05 zł* | *78 616 661,52 zł* |
| *wydatki majątkowe* | *9 292 540,68 zł* | *+3 732 838,57 zł* | *13 025 379,25 zł* |
| **Wynik budżetu** | -1 867 078,27 zł | -1 055 000,00 zł | -2 922 078,27 zł |

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1055 000,00 zł. Przychody z niewykorzystanych środków ze sprzedaży paliwa stałego w ramach zakupu preferencyjnego.

Rozchody budżetu w 2023 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2023 roku wzrosła o kwotę 1055 000,00 zł.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **Przychody budżetu, w tym:** | 4 084 078,27 zł | +1 055 000,00 zł | 5 139 078,27 zł |
| kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 3 331 369,27 zł | 0,00 zł | 3 331 369,27 zł |
| **Rozchody budżetu** | 2 217 000,00 zł | 0,00 zł | 2 217 000,00 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 wzrosła o 2 800 000,00 zł.

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.

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[…]”.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **8.1** | 4,55% | 3,93% | 4,24% | 3,85% | 3,79% |
| **8.3** | 8,28% | 7,50% | 6,34% | 5,16% | 3,21% |
| **8.3.1** | 9,53% | 8,75% | 7,58% | 6,41% | 4,16% |
| **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** | 3,46% | 4,23% | 4,94% | 5,59% | 5,94% |
| **8.3.1** | 4,42% | 5,19% | 4,94% | 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** | 2,44% |
| **8.3** | 5,38% |
| **8.3.1** | 5,38% |
| **8.4.1** | Tak |

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