**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 446 488,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 417 703,47 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 28 785,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 013 405,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 013 405,20 zł, a wydatki majątkowe nie zostały zwiększone

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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **114 597 065,28** | **+446 488,47** | **115 043 553,75** |
| **Dochody bieżące** | **81 869 687,83** | **+417 703,47** | **82 287 391,30** |
| Dotacje bieżące | 14 563 572,89 | +48 776,02 | 14 612 348,91 |
| Pozostałe | 28 678 348,15 | +368 927,45 | 29 047 275,60 |
| **Dochody majątkowe** | **32 727 377,45** | **+28 785,00** | **32 756 162,45** |
| Sprzedaż majątku | 5 200 013,45 | +28 785,00 | 5 228 798,45 |
| **Wydatki ogółem** | **120 280 637,40** | **+1 013 405,20** | **121 294 042,60** |
| **Wydatki bieżące** | **84 469 243,86** | **+1 013 405,20** | **85 482 649,06** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 37 306 345,39 | +1 397,45 | 37 307 742,84 |
| Obsługa długu | 755 900,00 | +0,00 | 755 900,00 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 46 406 998,47 | +1 012 007,75 | 47 419 006,22 |
| **Wydatki majątkowe** | **35 811 393,54** | **+0,00** | **35 811 393,54** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody zwiększono o 566 916,73 zł .
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2. 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 3. 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 | 4,39% | 8,63% | TAK | 9,28% | TAK |
| 2024 | 4,20% | 7,49% | TAK | 8,13% | TAK |
| 2025 | 3,66% | 7,40% | TAK | 8,05% | TAK |
| 2026 | 3,36% | 2,98% | NIE | 3,61% | TAK |
| 2027 | 3,14% | 2,86% | NIE | 3,49% | TAK |
| 2028 | 1,88% | 3,40% | TAK | 4,04% | TAK |
| 2029 | 2,73% | 2,93% | TAK | 3,57% | TAK |
| 2030 | 2,58% | 3,75% | TAK | 3,75% | 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[…]”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.