**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2024-2040**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 147 844,48 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 914 844,48 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 233 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 147 844,48 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 873 023,31 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 274 821,17 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2024 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **137 532 919,20** | **+3 147 844,48** | **140 680 763,68** |
| **Dochody bieżące** | **100 773 211,50** | **+2 914 844,48** | **103 688 055,98** |
| Dotacje bieżące | 17 180 785,91 | +2 637 755,62 | 19 818 541,53 |
| Pozostałe | 29 926 295,59 | +277 088,86 | 30 203 384,45 |
| **Dochody majątkowe** | **36 759 707,70** | **+233 000,00** | **36 992 707,70** |
| **Wydatki ogółem** | **143 439 978,56** | **+3 147 844,48** | **146 587 823,04** |
| **Wydatki bieżące** | **101 186 406,96** | **+2 873 023,31** | **104 059 430,27** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 47 886 738,91 | -196 404,54 | 47 690 334,37 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 51 915 308,05 | +3 069 427,85 | 54 984 735,90 |
| **Wydatki majątkowe** | **42 253 571,60** | **+274 821,17** | **42 528 392,77** |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2029. 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]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 1 797 000,00 | 0,00 | 1 797 000,00 |
| 2025 | 1 683 601,24 | 98 254,80 | 1 781 856,04 |
| 2026 | 1 772 000,00 | 10 000,00 | 1 782 000,00 |
| 2027 | 1 770 170,71 | 110 000,00 | 1 880 170,71 |
| 2028 | 899 999,40 | 240 000,00 | 1 139 999,40 |
| 2029 | 1 700 000,00 | 240 000,00 | 1 940 000,00 |
| 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 | 0,00 | 1 656 000,00 |
| 2033 | 1 650 000,00 | 0,00 | 1 650 000,00 |
| 2034 | 1 650 000,00 | 0,00 | 1 650 000,00 |
| 2035 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2036 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2037 | 1 200 000,00 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 2038 | 1 400 000,00 | 0,00 | 1 400 000,00 |
| 2039 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 2040 | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2024-2040 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 III kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 3,79% | 7,49% | TAK | 7,61% | TAK |
| 2025 | 3,50% | 6,84% | TAK | 6,96% | TAK |
| 2026 | 3,15% | 3,03% | NIE | 3,21% | TAK |
| 2027 | 3,10% | 3,06% | NIE | 3,24% | TAK |
| 2028 | 2,12% | 3,63% | TAK | 3,81% | TAK |
| 2029 | 2,88% | 3,27% | TAK | 3,44% | TAK |
| 2030 | 2,48% | 3,53% | TAK | 3,71% | TAK |
| 2031 | 2,35% | 4,67% | TAK | 4,67% | TAK |
| 2032 | 2,18% | 5,32% | TAK | 5,32% | TAK |
| 2033 | 2,06% | 5,33% | TAK | 5,33% | TAK |
| 2034 | 1,95% | 5,29% | TAK | 5,29% | TAK |
| 2035 | 1,42% | 5,24% | TAK | 5,24% | TAK |
| 2036 | 1,35% | 5,13% | TAK | 5,13% | TAK |
| 2037 | 1,28% | 4,97% | TAK | 4,97% | TAK |
| 2038 | 1,39% | 4,76% | TAK | 4,76% | TAK |
| 2039 | 1,40% | 4,48% | TAK | 4,48% | TAK |
| 2040 | 1,32% | 4,15% | TAK | 4,15% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2026-2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
   1. Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Koleii Metropolitarnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
      1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 382 054,00 zł;
      2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 382 054,00 zł;
      3. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2027 | 0,00 | +382 054,00 | 382 054,00 |

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.