

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.1.232.2022
BURMISTRZA ROGOŻNA

z dnia 10 listopada 2022 r.

w sprawie : ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 559 z późn. zm.), art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Ustalam:

1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. 2. Niniejsze zarządzenie przedkładam:

1. Radzie Miejskiej w Rogoźnie.

2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Rogoźna

mgr Roman Szuberski

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Rogoźnie

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno
na lata 2023-2037**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogoźno na lata 2023-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rogoźno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Burmistrza Rogoźna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Rogoźna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Rogoźna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Rogoźna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rogoźno, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Rogoźno.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rogoźna.

§6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Rogoźnie nr LIX/564/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2022-2037 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Nr

Rady Miejskiej w Rogoźnie

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 -2037

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2023 | 83 808 293,88 | 76 393 256,54 | 12 623 307,00 | 2 310 790,00 | 23 312 899,00 | 10 762 935,39 | 27 383 325,15 | 13 800 020,74 | 7 415 037,34 | 1 610 500,00 | 5 764 537,34 | |
| 2024 | 86 321 572,00 | 81 893 572,00 | 13 532 185,00 | 2 477 167,00 | 24 991 428,00 | 11 537 867,00 | 29 354 925,00 | 14 793 622,00 | 4 428 000,00 | 4 428 000,00 | 0,00 | |
| 2025 | 85 576 173,00 | 84 432 273,00 | 13 951 683,00 | 2 553 959,00 | 25 766 162,00 | 11 895 541,00 | 30 264 928,00 | 15 252 224,00 | 1 143 900,00 | 1 143 900,00 | 0,00 | |
| 2026 | 86 543 080,00 | 86 543 080,00 | 14 300 475,00 | 2 617 808,00 | 26 410 316,00 | 12 192 930,00 | 31 021 551,00 | 15 633 530,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 89 052 829,00 | 89 052 829,00 | 14 715 189,00 | 2 693 724,00 | 27 176 215,00 | 12 546 525,00 | 31 921 176,00 | 16 086 902,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 91 635 360,00 | 91 635 360,00 | 15 141 929,00 | 2 771 842,00 | 27 964 325,00 | 12 910 374,00 | 32 846 890,00 | 16 553 422,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 94 201 150,00 | 94 201 150,00 | 15 565 903,00 | 2 849 454,00 | 28 747 326,00 | 13 271 864,00 | 33 766 603,00 | 17 016 918,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 96 744 580,00 | 96 744 580,00 | 15 986 182,00 | 2 926 389,00 | 29 523 504,00 | 13 630 204,00 | 34 678 301,00 | 17 476 375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 99 356 685,00 | 99 356 685,00 | 16 417 809,00 | 3 005 402,00 | 30 320 639,00 | 13 998 220,00 | 35 614 615,00 | 17 948 237,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 101 939 959,00 | 101 939 959,00 | 16 844 672,00 | 3 083 542,00 | 31 108 976,00 | 14 362 174,00 | 36 540 595,00 | 18 414 891,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 104 590 397,00 | 104 590 397,00 | 17 282 633,00 | 3 163 714,00 | 31 917 809,00 | 14 735 591,00 | 37 490 650,00 | 18 893 678,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 107 205 157,00 | 107 205 157,00 | 17 714 699,00 | 3 242 807,00 | 32 715 754,00 | 15 103 981,00 | 38 427 916,00 | 19 366 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 109 778 081,00 | 109 778 081,00 | 18 139 852,00 | 3 320 634,00 | 33 500 932,00 | 15 466 477,00 | 39 350 186,00 | 19 830 804,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 112 302 977,00 | 112 302 977,00 | 18 557 069,00 | 3 397 009,00 | 34 271 453,00 | 15 822 206,00 | 40 255 240,00 | 20 286 912,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2037 | 114 773 643,00 | 114 773 643,00 | 18 965 325,00 | 3 471 743,00 | 35 025 425,00 | 16 170 295,00 | 41 140 855,00 | 20 733 224,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | wydatki na obsługę długu ^X | | | | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| 2023 | 85 375 372,15 | 76 382 831,47 | 37 091 652,89 | 0,00 | 0,00 | 720 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 992 540,68 | 8 992 540,68 | 57 000,00 |
| 2024 | 84 524 572,00 | 79 697 468,00 | 38 436 225,00 | 0,00 | 0,00 | 1 166 503,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 827 104,00 | 4 827 104,00 | 0,00 |
| 2025 | 83 892 571,76 | 82 055 756,00 | 39 743 057,00 | 0,00 | 0,00 | 975 022,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 836 815,76 | 1 836 815,76 | 0,00 |
| 2026 | 84 771 080,00 | 84 157 665,00 | 40 975 092,00 | 0,00 | 0,00 | 728 779,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 613 415,00 | 613 415,00 | 0,00 |
| 2027 | 87 281 685,00 | 86 304 583,00 | 42 142 882,00 | 0,00 | 0,00 | 646 562,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 977 102,00 | 977 102,00 | 0,00 |
| 2028 | 90 001 333,89 | 88 504 359,00 | 43 322 883,00 | 0,00 | 0,00 | 578 459,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 496 974,89 | 1 496 974,89 | 0,00 |
| 2029 | 92 501 150,00 | 90 754 963,00 | 44 525 093,00 | 0,00 | 0,00 | 511 778,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 746 187,00 | 1 746 187,00 | 0,00 |
| 2030 | 95 044 580,00 | 93 054 355,00 | 45 749 533,00 | 0,00 | 0,00 | 443 778,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 990 225,00 | 1 990 225,00 | 0,00 |
| 2031 | 97 656 685,00 | 95 415 993,00 | 47 007 645,00 | 0,00 | 0,00 | 375 778,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 240 692,00 | 2 240 692,00 | 0,00 |
| 2032 | 100 283 959,00 | 97 830 645,00 | 48 288 603,00 | 0,00 | 0,00 | 308 658,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 453 314,00 | 2 453 314,00 | 0,00 |
| 2033 | 102 940 397,00 | 100 287 080,00 | 49 580 323,00 | 0,00 | 0,00 | 242 538,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 653 317,00 | 2 653 317,00 | 0,00 |
| 2034 | 105 555 157,00 | 102 796 564,00 | 50 894 202,00 | 0,00 | 0,00 | 176 538,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 758 593,00 | 2 758 593,00 | 0,00 |
| 2035 | 108 578 081,00 | 105 368 683,00 | 52 230 175,00 | 0,00 | 0,00 | 119 538,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 209 398,00 | 3 209 398,00 | 0,00 |
| 2036 | 111 102 977,00 | 108 004 142,00 | 53 588 160,00 | 0,00 | 0,00 | 71 538,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 098 835,00 | 3 098 835,00 | 0,00 |
| 2037 | 113 585 190,41 | 110 694 879,00 | 54 968 055,00 | 0,00 | 0,00 | 23 769,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 890 311,41 | 2 890 311,41 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2023 | -1 567 078,27 | 0,00 | 3 784 078,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 784 078,27 | 1 567 078,27 |
| 2024 | 1 797 000,00 | 1 797 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 683 601,24 | 1 683 601,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 772 000,00 | 1 772 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 771 144,00 | 1 771 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 634 026,11 | 1 634 026,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 656 000,00 | 1 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 650 000,00 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 650 000,00 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 1 188 452,59 | 1 188 452,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| | | | | | | | | | |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 217 000,00 | 2 217 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 797 000,00 | 1 797 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 683 601,24 | 1 683 601,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 772 000,00 | 1 772 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 771 144,00 | 1 771 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 634 026,11 | 1 634 026,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 656 000,00 | 1 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 650 000,00 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 650 000,00 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 188 452,59 | 1 188 452,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 302 223,94 | 0,00 | 10 425,07 | 3 794 503,34 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 505 223,94 | 0,00 | 2 196 104,00 | 2 196 104,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 821 622,70 | 0,00 | 2 376 517,00 | 2 376 517,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 049 622,70 | 0,00 | 2 385 415,00 | 2 385 415,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 278 478,70 | 0,00 | 2 748 246,00 | 2 748 246,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 644 452,59 | 0,00 | 3 131 001,00 | 3 131 001,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 944 452,59 | 0,00 | 3 446 187,00 | 3 446 187,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 244 452,59 | 0,00 | 3 690 225,00 | 3 690 225,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 544 452,59 | 0,00 | 3 940 692,00 | 3 940 692,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 888 452,59 | 0,00 | 4 109 314,00 | 4 109 314,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 238 452,59 | 0,00 | 4 303 317,00 | 4 303 317,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 588 452,59 | 0,00 | 4 408 593,00 | 4 408 593,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 388 452,59 | 0,00 | 4 409 398,00 | 4 409 398,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 188 452,59 | 0,00 | 4 298 835,00 | 4 298 835,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 078 764,00 | 4 078 764,00 |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotychczas do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 4,48% | 1,18% | 3,63% | 8,63% | 8,61% | TAK | TAK |
| 2024 | 4,21% | 4,78% | 11,07% | 7,38% | 7,36% | TAK | TAK |
| 2025 | 3,67% | 4,62% | x | 7,18% | 7,16% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,36% | 4,19% | x | 3,42% | 3,44% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,16% | 4,44% | x | 3,30% | 3,32% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,81% | 4,71% | x | 3,77% | 3,79% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,73% | 4,89% | x | 3,30% | 3,32% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,58% | 4,97% | x | 4,12% | 4,12% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,43% | 5,06% | x | 4,66% | 4,66% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,24% | 5,04% | x | 4,70% | 4,70% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,11% | 5,06% | x | 4,76% | 4,76% | TAK | TAK |
| 2034 | 1,98% | 4,98% | x | 4,88% | 4,88% | TAK | TAK |
| 2035 | 1,40% | 4,80% | x | 4,96% | 4,96% | TAK | TAK |
| 2036 | 1,32% | 4,53% | x | 4,97% | 4,97% | TAK | TAK |
| 2037 | 1,23% | 4,16% | x | 4,92% | 4,92% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | | | | | | | | | |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | |
| 2023 | 413 755,39 | 413 755,39 | 413 755,39 | 5 764 537,34 | 5 764 537,34 | 4 899 890,72 | 457 043,45 | 457 043,45 | 349 223,87 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2023 | 7 552 212,18 | 7 552 212,18 | 4 899 890,72 | 8 792 894,74 | 917 845,45 | 7 875 049,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 682 898,32 | 682 898,32 | 460 488,00 | 1 044 862,18 | 361 963,86 | 682 898,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 500,00 | 13 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 300,00 | 78 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 394 700,00 | 1 394 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 382 700,00 | 1 382 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 2023 | 2 217 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 1 797 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 1 683 601,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 1 772 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 1 771 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 1 634 026,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 1 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 1 188 452,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Nr

Rady Miejskiej w Rogoźnie

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2037

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 17 548 212,73 | 8 792 894,74 | 1 044 862,18 | 13 500,00 | 78 300,00 | 1 394 700,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 5 893 638,44 | 917 845,45 | 361 963,86 | 13 500,00 | 78 300,00 | 1 394 700,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 11 654 574,29 | 7 875 049,29 | 682 898,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 11 387 964,37 | 8 038 592,74 | 682 898,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 610 986,78 | 453 543,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Publiczny Żłobek w Gminie Rogoźno - Opieka nad dziećmi do lat 3 | Urząd Gminy Rogoźno | 2021 | 2023 | 1 610 986,78 | 453 543,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 776 977,59 | 7 585 049,29 | 682 898,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Kompleksowa termomodernizacja budynków szkół podstawowych na terenie Gminy Rogoźno - Poprawa efektywności energetycznej budynków szkół. | Urząd Gminy Rogoźno | 2022 | 2024 | 9 776 977,59 | 7 585 049,29 | 682 898,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 6 160 248,36 | 754 302,00 | 361 963,86 | 13 500,00 | 78 300,00 | 1 394 700,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 4 282 651,66 | 464 302,00 | 361 963,86 | 13 500,00 | 78 300,00 | 1 394 700,00 |
| 1.3.1.1 | Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów - Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów | Urząd Gminy Rogoźno | 2020 | 2024 | 1 220 277,66 | 359 015,00 | 274 076,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Wielkość składki przeznaczonej na zakup taboru niskoemisyjnego - Wkład własny na zakup taboru niskoemisyjnego | Urząd Gminy Rogoźno | 2023 | 2024 | 62 374,00 | 31 187,00 | 31 187,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Program Uzupelnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028 r. - Uzupelnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyzej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie | Urząd Gminy Rogoźno | 2023 | 2028 | 3 000 000,00 | 74 100,00 | 56 700,00 | 13 500,00 | 78 300,00 | 1 394 700,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 877 596,70 | 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Rogoźnie - poprawa bezpieczeństwa uczniów SP nr 2 w Rogoźnie | Urząd Gminy Rogoźno | 2020 | 2022 | 612 496,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Wykonania zbiorczego systemu kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słomowo | Urząd Gminy Rogoźno | 2021 | 2023 | 740 000,00 | 290 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Rozwój szkolnej infrastruktury Laboratoria przyszłości | Urząd Gminy Rogoźno | 2021 | 2022 | 525 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|--------------|---------------------|
| 1 | 1 382 700,00 | 12 706 956,92 |
| 1.a | 1 382 700,00 | 4 149 009,31 |
| 1.b | 0,00 | 8 557 947,61 |
| 1.1 | 0,00 | 8 721 491,06 |
| 1.1.1 | 0,00 | 453 543,45 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 453 543,45 |
| 1.1.2 | 0,00 | 8 267 947,61 |
| 1.1.2.1 | 0,00 | 8 267 947,61 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 1 382 700,00 | 3 985 465,86 |
| 1.3.1 | 1 382 700,00 | 3 695 465,86 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 633 091,86 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 62 374,00 |
| 1.3.1.3 | 1 382 700,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 290 000,00 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 290 000,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 |

UZASADNIENIE

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rogoźno za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rogoźno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogoźno została przygotowana na lata 2023-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rogoźno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rogoźno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce |
|-----|---------------------|---------------------------------------|---|
|-----|---------------------|---------------------------------------|---|

| | | | narodowej |
|------|-------|-------|------------------|
| 2024 | 3,10% | 4,80% | 3,30% |
| 2025 | 3,10% | 3,10% | 3,70% |
| 2026 | 2,90% | 2,50% | 3,50% |
| 2027 | 2,90% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 2,90% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,90% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |
| 2033 | 2,60% | 2,50% | 2,80% |
| 2034 | 2,50% | 2,50% | 2,80% |
| 2035 | 2,40% | 2,50% | 2,80% |
| 2036 | 2,30% | 2,50% | 2,80% |
| 2037 | 2,20% | 2,50% | 2,80% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rogoźno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rogoźno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony

za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rogoźno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2024 | 0,00% | 150,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2037 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2024 | 0,00% | 150,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2037 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2024 | 0,00% | 150,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2037 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2024 | 0,00% | 150,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2037 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2024 | 0,00% | 150,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2037 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2024 | 0,00% | 150,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2037 | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rogoźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 13 800 020,74 zł, co stanowi 114,28% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 610 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2023-2025 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2023-2025

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód | Rok |
|-------------------------|--|-------------------|-----------------|------------------|------|
| Międzylesie | KW PO1O/0002556 3/8 Teren do podziału około 50 działek | 5,3 ha | 3 500 000,00 zł | 4 305 000,00 zł | 2023 |
| Rogoźno | PO1O/0002848 7/2 - kompleks działek wielorodzinnych | 4,2ha | 3 600 000,00 zł | 4 428 000,00 zł | 2024 |
| Rogoźno ul. Leśna | 166/1 | 0,11 | 65 000,00 zł | 79 950,00 zł | 2025 |
| Rogoźno ul. Leśna | 166/2 | 0,11 | 65 000,00 zł | 79 950,00 zł | 2025 |
| Rogoźno ul. Leśna | 133/1 | 1,00 | 800 000,00 zł | 984 000,00 zł | 2025 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 764 537,34 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rogoźno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rogoźno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2024-2037 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2024-2026 | 50,00% | 50,00% | 0,00% |
| | 2027-2037 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Rogoźno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 37 091 652,89 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 367 196,80 zł. W latach 2024-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rogoźno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast

dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 567 078,27 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 567 078,27 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rogoźno

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2023 | 83 808 293,88 | 85 375 372,15 | -1 567 078,27 |
| 2024 | 86 321 572,00 | 84 524 572,00 | 1 797 000,00 |
| 2025 | 85 576 173,00 | 83 892 571,76 | 1 683 601,24 |
| 2026 | 86 543 080,00 | 84 771 080,00 | 1 772 000,00 |
| 2027 | 89 052 829,00 | 87 281 685,00 | 1 771 144,00 |
| 2028 | 91 635 360,00 | 90 001 333,89 | 1 634 026,11 |
| 2029 | 94 201 150,00 | 92 501 150,00 | 1 700 000,00 |
| 2030 | 96 744 580,00 | 95 044 580,00 | 1 700 000,00 |
| 2031 | 99 356 685,00 | 97 656 685,00 | 1 700 000,00 |
| 2032 | 101 939 959,00 | 100 283 959,00 | 1 656 000,00 |
| 2033 | 104 590 397,00 | 102 940 397,00 | 1 650 000,00 |
| 2034 | 107 205 157,00 | 105 555 157,00 | 1 650 000,00 |
| 2035 | 109 778 081,00 | 108 578 081,00 | 1 200 000,00 |
| 2036 | 112 302 977,00 | 111 102 977,00 | 1 200 000,00 |
| 2037 | 114 773 643,00 | 113 585 190,41 | 1 188 452,59 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 784 078,27 zł. Przychody Gminy Rogoźno w 2023 r. obejmują:

1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 784 078,27 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rogoźno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rogoźno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogoźno

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2023 | 2 217 000,00 |
| 2024 | 1 797 000,00 |
| 2025 | 1 683 601,24 |
| 2026 | 1 772 000,00 |
| 2027 | 1 771 144,00 |
| 2028 | 1 634 026,11 |
| 2029 | 1 700 000,00 |
| 2030 | 1 700 000,00 |
| 2031 | 1 700 000,00 |
| 2032 | 1 656 000,00 |
| 2033 | 1 650 000,00 |
| 2034 | 1 650 000,00 |
| 2035 | 1 200 000,00 |
| 2036 | 1 200 000,00 |
| 2037 | 1 188 452,59 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 24 519 223,94 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 302 223,94 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 32,09%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|------|---|--------------------------|--------------|
| 2023 | 22 302 223,94 | 69 497 821,15 | 32,09% |
| 2024 | 20 505 223,94 | 74 783 705,00 | 27,42% |
| 2025 | 18 821 622,70 | 73 680 632,00 | 25,54% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rogoźno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rogoźno

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2023 | 76 393 256,54 | 76 382 831,47 | 10 425,07 | 3 794 503,34 |
| 2024 | 81 893 572,00 | 79 697 468,00 | 2 196 104,00 | 2 196 104,00 |
| 2025 | 84 432 273,00 | 82 055 756,00 | 2 376 517,00 | 2 376 517,00 |
| 2026 | 86 543 080,00 | 84 157 665,00 | 2 385 415,00 | 2 385 415,00 |
| 2027 | 89 052 829,00 | 86 304 583,00 | 2 748 246,00 | 2 748 246,00 |
| 2028 | 91 635 360,00 | 88 504 359,00 | 3 131 001,00 | 3 131 001,00 |
| 2029 | 94 201 150,00 | 90 754 963,00 | 3 446 187,00 | 3 446 187,00 |
| 2030 | 96 744 580,00 | 93 054 355,00 | 3 690 225,00 | 3 690 225,00 |
| 2031 | 99 356 685,00 | 95 415 993,00 | 3 940 692,00 | 3 940 692,00 |
| 2032 | 101 939 959,00 | 97 830 645,00 | 4 109 314,00 | 4 109 314,00 |
| 2033 | 104 590 397,00 | 100 287 080,00 | 4 303 317,00 | 4 303 317,00 |
| 2034 | 107 205 157,00 | 102 796 564,00 | 4 408 593,00 | 4 408 593,00 |
| 2035 | 109 778 081,00 | 105 368 683,00 | 4 409 398,00 | 4 409 398,00 |
| 2036 | 112 302 977,00 | 108 004 142,00 | 4 298 835,00 | 4 298 835,00 |
| 2037 | 114 773 643,00 | 110 694 879,00 | 4 078 764,00 | 4 078 764,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rogoźno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 | 4,48% | 8,63% | TAK | 8,61% | TAK |
| 2024 | 4,21% | 7,38% | TAK | 7,36% | TAK |
| 2025 | 3,67% | 7,18% | TAK | 7,16% | TAK |
| 2026 | 3,36% | 3,42% | TAK | 3,44% | TAK |

| | | | | | |
|------|-------|-------|-----|-------|-----|
| 2027 | 3,16% | 3,30% | TAK | 3,32% | TAK |
| 2028 | 2,81% | 3,77% | TAK | 3,79% | TAK |
| 2029 | 2,73% | 3,30% | TAK | 3,32% | TAK |
| 2030 | 2,58% | 4,12% | TAK | 4,12% | TAK |
| 2031 | 2,43% | 4,66% | TAK | 4,66% | TAK |
| 2032 | 2,24% | 4,70% | TAK | 4,70% | TAK |
| 2033 | 2,11% | 4,76% | TAK | 4,76% | TAK |
| 2034 | 1,98% | 4,88% | TAK | 4,88% | TAK |
| 2035 | 1,40% | 4,96% | TAK | 4,96% | TAK |
| 2036 | 1,32% | 4,97% | TAK | 4,97% | TAK |
| 2037 | 1,23% | 4,92% | TAK | 4,92% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogoźno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.