

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 125 285,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 125 285,72 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 125 285,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 69 135,72 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 56 150,00 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 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>123 765 535,68</b>	<b>+125 285,72</b>	<b>123 890 821,40</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>93 642 090,84</b>	<b>+125 285,72</b>	<b>93 767 376,56</b>
Dotacje bieżące	21 248 578,69	+48 864,07	21 297 442,76
Pozostałe	29 702 313,10	+76 421,65	29 778 734,75
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>133 919 223,00</b>	<b>+125 285,72</b>	<b>134 044 508,72</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>96 858 715,65</b>	<b>+69 135,72</b>	<b>96 927 851,37</b>
Wynagrodzenia i pochodne	39 874 830,80	-30 048,67	39 844 782,13
Pozostałe wydatki bieżące	55 783 234,57	+99 184,39	55 882 418,96
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>37 060 507,35</b>	<b>+56 150,00</b>	<b>37 116 657,35</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody nie uległy zmianie.
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 2035-2040. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	400 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2036	400 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2037	400 000,00	800 000,00	1 200 000,00
2038	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2039	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2040	0,00	1 531 369,27	1 531 369,27

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2040 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,72%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,63%	6,90%	TAK	7,55%	TAK
2025	3,93%	6,82%	TAK	7,47%	TAK
2026	3,50%	3,12%	NIE	3,76%	TAK
2027	3,14%	3,00%	NIE	3,64%	TAK
2028	1,88%	3,55%	TAK	4,18%	TAK
2029	2,73%	3,08%	TAK	3,71%	TAK
2030	2,58%	3,89%	TAK	3,89%	TAK
2031	2,43%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2032	2,24%	4,85%	TAK	4,85%	TAK
2033	2,11%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2034	1,98%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2035	1,40%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2036	1,33%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2037	1,29%	4,92%	TAK	4,92%	TAK
2038	1,43%	4,80%	TAK	4,80%	TAK
2039	1,49%	4,61%	TAK	4,61%	TAK
2040	1,48%	4,36%	TAK	4,36%	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.