

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 32 926 985,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 402 349,86 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 32 524 635,38 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 37 293 508,63 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 105 249,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 37 398 758,31 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 267 778,19 zł.

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	91 536 415,27	+32 926 985,24	124 463 400,51
Dochody bieżące	89 456 464,96	+402 349,86	89 858 814,82
Dotacje bieżące	10 700 665,00	+352 026,08	11 052 691,08
Pozostałe	29 389 344,96	+50 323,78	29 439 668,74
Dochody majątkowe	2 079 950,31	+32 524 635,38	34 604 585,69
Sprzedaż majątku	1 054 844,00	+4 905 108,72	5 959 952,72
Wydatki ogółem	90 437 670,07	+37 293 508,63	127 731 178,70
Wydatki bieżące	87 828 992,07	-105 249,68	87 723 742,39
Wynagrodzenia i pochodne	42 105 880,16	+191 900,45	42 297 780,61
Pozostałe wydatki bieżące	44 578 111,91	-297 150,13	44 280 961,78
Wydatki majątkowe	2 608 678,00	+37 398 758,31	40 007 436,31
Wynik budżetu	1 098 745,20	-4 366 523,39	-3 267 778,19

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 zwiększono o 4 366 523,39 zł i po zmianach wynoszą 5 064 778,19 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	698 254,80	+4 366 523,39	5 064 778,19
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+4 366 523,39	4 366 523,39

Źródło: opracowanie własne.

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splatą 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	200 000,00	1 972 000,00
2027	1 770 170,71	200 000,00	1 970 170,71
2028	899 999,40	200 000,00	1 099 999,40
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	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 4. 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	3,73%	7,49%	TAK	7,62%	TAK
2025	3,50%	7,39%	TAK	7,51%	TAK
2026	3,38%	3,51%	TAK	3,70%	TAK
2027	3,20%	3,54%	TAK	3,73%	TAK
2028	2,07%	4,12%	TAK	4,30%	TAK
2029	2,61%	3,75%	TAK	3,93%	TAK
2030	2,48%	4,01%	TAK	4,20%	TAK
2031	2,35%	5,15%	TAK	5,15%	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

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)
2039	1,40%	4,48%	TAK	4,48%	TAK
2040	1,32%	4,15%	TAK	4,15%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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 związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Kompleksowa termomodernizacja budynków szkół podstawowych na terenie Gminy Rogoźno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 059 219,71 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 138 314,47 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wielkość składki przeznaczonej na zakup taboru niskoemisyjnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 392,00 zł.

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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	423 429,00	+1 392,00	424 821,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 327 349,88	+6 138 314,47	7 465 664,35

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.