

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 8 704 080,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 655 278,16 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 048 802,17 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 710 252,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 6 617 937,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 092 315,45 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 273 950,51 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	124 463 400,51	+8 704 080,33	133 167 480,84
Dochody bieżące	89 858 814,82	+6 655 278,16	96 514 092,98
Subwencja ogólna	29 009 573,00	+4 299 675,00	33 309 248,00
Dotacje bieżące	11 052 691,08	+2 210 831,55	13 263 522,63
Pozostałe	29 439 668,74	+144 771,61	29 584 440,35
Dochody majątkowe	34 604 585,69	+2 048 802,17	36 653 387,86
Sprzedaż majątku	5 959 952,72	+150,00	5 960 102,72
Wydatki ogółem	127 731 178,70	+8 710 252,65	136 441 431,35
Wydatki bieżące	87 723 742,39	+6 617 937,20	94 341 679,59
Wynagrodzenia i pochodne	42 297 780,61	+4 141 263,43	46 439 044,04
Pozostałe wydatki bieżące	44 280 961,78	+2 476 673,77	46 757 635,55
Wydatki majątkowe	40 007 436,31	+2 092 315,45	42 099 751,76
Wynik budżetu	-3 267 778,19	-6 172,32	-3 273 950,51

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 6 172,32 zł i po zmianach wynoszą 5 070 950,51 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	5 064 778,19	+6 172,32	5 070 950,51
Wolne środki	0,00	+6 172,32	6 172,32

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	3,53%	7,49%	TAK	7,61%	TAK
2025	3,50%	7,24%	TAK	7,36%	TAK
2026	3,38%	3,43%	TAK	3,60%	TAK
2027	3,20%	3,46%	TAK	3,63%	TAK
2028	2,07%	4,03%	TAK	4,21%	TAK
2029	2,61%	3,66%	TAK	3,84%	TAK
2030	2,48%	3,93%	TAK	4,10%	TAK
2031	2,35%	5,06%	TAK	5,06%	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 dane z wykonania budżetu.

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) "Program Kolej + Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec" w ramach Programu Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029 roku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 74 100,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 74 100,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 500,00	+28 059,00	41 559,00
2026	78 300,00	-	78 300,00
2027	1 394 700,00	+23 020,00	1 417 720,00
2028	1 382 700,00	+23 021,00	1 405 721,00

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.