

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 721 721,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 721 721,30 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 089 432,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 041 932,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 47 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 641 661,53 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>133 167 480,84</b>	<b>+2 721 721,30</b>	<b>135 889 202,14</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>96 514 092,98</b>	<b>+2 721 721,30</b>	<b>99 235 814,28</b>
Dotacje bieżące	13 263 522,63	+2 566 219,42	15 829 742,05
Pozostałe	29 584 440,35	+155 501,88	29 739 942,23
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>136 441 431,35</b>	<b>+3 089 432,32</b>	<b>139 530 863,67</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>94 341 679,59</b>	<b>+3 041 932,32</b>	<b>97 383 611,91</b>
Wynagrodzenia i pochodne	46 439 044,04	+178 659,81	46 617 703,85
Pozostałe wydatki bieżące	46 757 635,55	+2 863 272,51	49 620 908,06
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>42 099 751,76</b>	<b>+47 500,00</b>	<b>42 147 251,76</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 273 950,51</b>	<b>-367 711,02</b>	<b>-3 641 661,53</b>

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 367 711,02 zł i po zmianach wynoszą 5 438 661,53 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 070 950,51</b>	<b>+367 711,02</b>	<b>5 438 661,53</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 366 523,39	+329 853,90	4 696 377,29
Wolne środki	6 172,32	+37 857,12	44 029,44

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%	7,18%	TAK	7,31%	TAK
2026	3,38%	3,37%	NIE	3,55%	TAK
2027	3,20%	3,40%	TAK	3,58%	TAK
2028	2,07%	3,97%	TAK	4,15%	TAK
2029	2,61%	3,61%	TAK	3,78%	TAK
2030	2,48%	3,87%	TAK	4,05%	TAK
2031	2,35%	5,01%	TAK	5,01%	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

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2039	1,40%	4,48%	TAK	4,48%	TAK
2040	1,32%	4,15%	TAK	4,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2026 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[...]”.

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.