

**Zarządzenie Nr OR.0050.1.289.2023
Burmistrza Rogoźna
z dnia 14 listopada 2023 r.**

RADA MIEJSKA W ROGOŹNIE	
Data wpt.	15. LIS. 2023
L.Dz.
Ilość ark.	Podpis.....

**w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Rogoźno na lata 2024-2040**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 1270 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Ustalam:

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

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkładam:

1. Radzie Miejskiej w Rogoźnie.
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu , celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Tomasz Szlachetka

Projekt UCHWAŁY NR/...../2023
Rady Miejskiej w Rogoźnie

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno
na lata 2024-2040**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogoźno na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwała 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 2024-2040 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 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.


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.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rogoźna.

§6. Traci moc Uchwała nr LXXV/781/2022 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

BURMISTRZ²
mgr Dariusz Szulbarski



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 dp projektu Uchwały Nr/...../2023

Rady Miejskiej w Rogoźnie

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźna na lata 2024-2040

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		z tego:										Dochody majątkowe ^x	za sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1			
Docho	docho	docho	z sub	z tytu	pozosta	z tytu	z podat	z podatku od nieruchomości		1.2	1.2.1	1.2.2		
2024	91 680 215,27	89 600 264,96	17 280 532,00	3 076 350,00	29 009 573,00	10 844 465,00	29 389 344,96	14 535 763,63	2 079 950,31	1 054 844,00	962 106,31			
2025	94 292 379,20	93 273 875,00	17 989 034,00	3 202 480,00	30 198 965,00	11 289 088,00	30 594 308,00	15 131 730,00	1 018 504,20	1 018 504,20	0,00			
2026	97 219 997,90	96 165 366,00	18 546 694,00	3 301 757,00	31 135 133,00	11 639 050,00	31 542 732,00	15 600 814,00	1 054 631,90	1 054 631,90	0,00			
2027	99 798 406,40	98 569 499,00	19 010 361,00	3 384 301,00	31 913 511,00	11 930 025,00	32 331 300,00	15 990 834,00	1 228 907,40	1 228 907,40	0,00			
2028	101 329 444,00	101 329 444,00	19 542 651,00	3 479 061,00	32 807 089,00	12 264 067,00	33 236 576,00	16 438 577,00	0,00	0,00	0,00			
2029	103 964 010,00	103 964 010,00	20 050 760,00	3 569 517,00	33 660 073,00	12 582 933,00	34 100 727,00	16 865 980,00	0,00	0,00	0,00			
2030	106 563 110,00	106 563 110,00	20 552 029,00	3 668 755,00	34 501 575,00	12 897 506,00	34 953 245,00	17 287 630,00	0,00	0,00	0,00			
2031	109 120 625,00	109 120 625,00	21 045 278,00	3 746 565,00	36 329 613,00	13 207 046,00	35 792 123,00	17 702 533,00	0,00	0,00	0,00			
2032	111 630 399,00	111 630 399,00	21 529 319,00	3 832 736,00	36 142 194,00	13 510 808,00	36 615 342,00	18 109 691,00	0,00	0,00	0,00			
2033	114 197 898,00	114 197 898,00	22 024 493,00	3 920 889,00	36 973 464,00	13 821 557,00	37 457 495,00	18 526 214,00	0,00	0,00	0,00			
2034	116 824 449,00	116 824 449,00	22 531 056,00	4 011 069,00	37 823 854,00	14 139 453,00	38 319 017,00	18 952 317,00	0,00	0,00	0,00			
2035	119 511 411,00	119 511 411,00	23 049 270,00	4 103 324,00	38 693 803,00	14 464 660,00	39 200 354,00	19 388 220,00	0,00	0,00	0,00			
2036	122 140 663,00	122 140 663,00	23 556 354,00	4 193 597,00	39 545 067,00	14 782 883,00	40 062 762,00	19 814 761,00	0,00	0,00	0,00			
2037	124 583 476,00	124 583 476,00	24 027 481,00	4 277 469,00	40 335 968,00	15 078 541,00	40 864 017,00	20 211 056,00	0,00	0,00	0,00			

2038	126 950 561,00	126 950 561,00	24 484 003,00	4 358 741,00	41 102 351,00	15 365 033,00	41 640 433,00	20 595 066,00	0,00	0,00	0,00
2039	129 362 622,00	129 362 622,00	24 949 199,00	4 441 557,00	41 863 296,00	15 656 969,00	42 431 601,00	20 986 372,00	0,00	0,00	0,00
2040	131 691 149,00	131 691 149,00	25 398 285,00	4 521 505,00	42 637 195,00	15 938 794,00	43 195 370,00	21 364 127,00	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 budżetowej 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydajki ogółem x	z tego:										w tym:	
			Wydajki bieżące x			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			w tym:				w tym:	
			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	
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydajki na obsługę długu ^x	odsutki 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 odsutek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydajki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydajki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2024	90 581 470,07	87 984 792,07	42 247 680,16	0,00	0,00	1 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 596 678,00	2 596 678,00	65 700,00
2025	92 510 523,16	90 135 988,00	43 631 292,00	0,00	0,00	1 084 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 535,16	2 374 535,16	0,00
2026	95 247 997,90	92 628 922,00	44 918 415,00	0,00	0,00	882 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 075,90	2 619 075,90	0,00
2027	97 828 235,69	94 900 796,00	46 097 523,00	0,00	0,00	804 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 927 439,69	2 927 439,69	0,00
2028	100 229 444,60	97 250 431,00	47 307 583,00	0,00	0,00	743 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 979 013,60	2 979 013,60	0,00
2029	102 264 010,00	99 643 079,00	48 525 753,00	0,00	0,00	688 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 931,00	2 620 931,00	0,00
2030	104 863 110,00	102 073 213,00	49 763 160,00	0,00	0,00	620 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 789 897,00	2 789 897,00	0,00
2031	107 420 625,00	104 529 096,00	50 994 798,00	0,00	0,00	552 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 891 529,00	2 891 529,00	0,00
2032	109 974 399,00	107 035 900,00	52 244 171,00	0,00	0,00	485 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 938 499,00	2 938 499,00	0,00
2033	112 547 898,00	109 607 427,00	53 524 153,00	0,00	0,00	419 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 471,00	2 940 471,00	0,00
2034	115 174 449,00	112 244 376,00	54 835 495,00	0,00	0,00	353 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 930 073,00	2 930 073,00	0,00
2035	118 311 411,00	114 929 825,00	56 151 547,00	0,00	0,00	296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 381 586,00	3 381 586,00	0,00
2036	120 940 663,00	117 677 481,00	57 485 146,00	0,00	0,00	248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 263 182,00	3 263 182,00	0,00
2037	123 383 476,00	120 464 619,00	58 821 676,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 918 887,00	2 918 887,00	0,00
2038	125 550 561,00	123 301 592,00	60 174 575,00	0,00	0,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 248 989,00	2 248 989,00	0,00
2039	127 862 622,00	126 171 995,00	61 528 503,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 627,00	1 690 627,00	0,00
2040	130 191 149,00	129 087 341,00	62 897 512,00	0,00	0,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 808,00	1 103 808,00	0,00

Wyszczególnienie	Wymik budżetu ^x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:			4.3	4.3.1					
								Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp																	
2024	1 098 745,20	1 098 745,20	698 254,80	698 254,80	698 254,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	1 781 856,04	1 781 856,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	1 972 000,00	1 972 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	1 970 170,71	1 970 170,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	1 099 999,40	1 099 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00				
2037	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2038	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2039	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2040	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zasilające się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1.1		w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x, 7)}						na pokrycie deficytu budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 797 000,00	1 797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781 856,04	1 781 856,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 972 000,00	1 972 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 170,71	1 970 170,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 999,40	1 099 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 000,00	1 656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2		
		z tego:										
		kwota wyłączeń z spłaty zobowiązań	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 880 026,15	0,00	1 615 472,89	1 615 472,89	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 098 170,11	0,00	3 137 887,00	3 137 887,00	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 126 170,11	0,00	3 536 444,00	3 536 444,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 155 999,40	0,00	3 668 703,00	3 668 703,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 056 000,00	0,00	4 079 013,00	4 079 013,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 356 000,00	0,00	4 320 931,00	4 320 931,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 656 000,00	0,00	4 489 897,00	4 489 897,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 956 000,00	0,00	4 591 529,00	4 591 529,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 300 000,00	0,00	4 594 499,00	4 594 499,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 650 000,00	0,00	4 590 471,00	4 590 471,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	4 580 073,00	4 580 073,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	4 581 586,00	4 581 586,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	4 463 182,00	4 463 182,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	4 118 857,00	4 118 857,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 648 969,00	3 648 969,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 190 627,00	3 190 627,00		
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 603 808,00	2 603 808,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 listwy powiększenia o odpowiadnie 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 dołączonych do w tabeli prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	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 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 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	
2024	3,74%	3,51%	4,84%	7,49%	7,53%	TAK	TAK
2025	3,50%	5,15%	x	6,40%	6,44%	TAK	TAK
2026	3,38%	5,23%	x	3,42%	3,43%	TAK	TAK
2027	3,20%	5,16%	x	3,45%	3,46%	TAK	TAK
2028	2,07%	5,41%	x	4,02%	4,03%	TAK	TAK
2029	2,61%	5,48%	x	3,66%	3,67%	TAK	TAK
2030	2,48%	5,46%	x	3,92%	3,93%	TAK	TAK
2031	2,35%	5,36%	x	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2032	2,18%	5,18%	x	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2033	2,06%	4,99%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2034	1,95%	4,80%	x	5,29%	5,29%	TAK	TAK
2035	1,42%	4,64%	x	5,24%	5,24%	TAK	TAK
2036	1,35%	4,39%	x	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2037	1,28%	3,94%	x	4,97%	4,97%	TAK	TAK
2038	1,39%	3,40%	x	4,76%	4,76%	TAK	TAK
2039	1,40%	2,89%	x	4,48%	4,48%	TAK	TAK
2040	1,32%	2,27%	x	4,15%	4,15%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:	
	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		
Wyszczególnienie	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	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	środkii 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydanki 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
	0,00	0,00	0,00	982 106,31	982 106,31	834 790,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	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	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	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	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:		z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztaczeniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwięzku utworzonego 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 przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2
2024	1 270 649,88	1 270 649,88	834 793,36	1 750 778,88	480 129,00	1 270 649,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	419 537,00	419 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	498 631,00	498 631,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązania w formie wydatku bieżącego x					
Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	Wydatki zmniejszające dług x	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾							
Lp												
2024	1 797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 683 601,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 770 170,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	899 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podatków 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 wstępnej 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.11 pozycji 7 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, wykreślonych poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykreślonych poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
Marek Antoni Szubowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Nr/...../2023
 Rady Miejskiej w Rogoźnie
 z dnia
 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2024-2040

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 398 320,96	1 750 778,88	419 537,00	498 631,00	1 394 700,00	1 382 700,00
1.a	- wydatki bieżące				5 321 822,49	480 129,00	419 537,00	498 631,00	1 394 700,00	1 382 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 076 498,47	1 270 649,88	0,00	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:				14 076 498,47	1 270 649,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 076 498,47	1 270 649,88	0,00	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	14 076 498,47	1 270 649,88	0,00	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				5 321 822,49	480 129,00	419 537,00	498 631,00	1 394 700,00	1 382 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 321 822,49	480 129,00	419 537,00	498 631,00	1 394 700,00	1 382 700,00
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej - Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej	Urząd Gminy Rogoźno	2020	2026	2 259 448,49	392 242,00	406 037,00	420 331,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wielkość składki przeznaczanej na zakup taboru niskoemisyjnego - Wkład własny na zakup taboru niskoemisyjnego	Urząd Gminy Rogoźno	2023	2024	62 374,00	31 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Program Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028 r. - Uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	Urząd Gminy Rogoźno	2023	2028	3 000 000,00	56 700,00	13 500,00	78 300,00	1 394 700,00	1 382 700,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	5 446 346,88
1.a	0,00	4 175 697,00
1.b	0,00	1 270 649,88
1.1	0,00	1 270 649,88
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	1 270 649,88
1.1.2.1	0,00	1 270 649,88
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	4 175 697,00
1.3.1	0,00	4 175 697,00
1.3.1.1	0,00	1 218 610,00
1.3.1.2	0,00	31 187,00
1.3.1.3	0,00	2 925 900,00
1.3.2	0,00	0,00

BURMISTRZO

 RUG Łowicz

UZASADNIENIE

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

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rogoźno za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rogoźno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2040. 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 2024-2040.

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 2023 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
-----	---------------------	---------------------------------------	---

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2040 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2027	0,00%	100,00%
	2028-2040	100,00%	0,00%

Zródło: 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rogoźno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 14 535 763,63 zł, co stanowi 106,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 054 844,00 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. W latach 2025- 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na łączną kwotę 3 302 043,50 zł. Wartość zaplanowanych latach 2024-2027 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rogoźno	132/44	717	50 190,00 zł	50 691,90 zł
Rogoźno	132/45	901	63 070,00 zł	63 700,70 zł
Rogoźno	132/46	899	62 930,00 zł	63 559,30 zł
Rogoźno	132/47	898	62 860,00 zł	63 488,60 zł
Rogoźno	132/48	718	50 260,00 zł	50 762,60 zł
Międzylesie	253/8	1112	77 840,00 zł	78 618,40 zł
Międzylesie	253/9	854	59 780,00 zł	60 377,80 zł
Międzylesie	253/10	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł
Międzylesie	253/11	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł
Międzylesie	253/12	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł
Międzylesie	253/13	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rożnowice	308/13	715	50 050,00 zł	50 550,50 zł
Rożnowice	308/14	766	53 620,00 zł	54 156,20 zł
Rożnowice	308/15	878	61 460,00 zł	62 074,60 zł
Rożnowice	308/16	720	50 400,00 zł	50 904,00 zł
Rożnowice	308/17	760	53 200,00 zł	53 732,00 zł
Rożnowice	308/18	779	54 530,00 zł	55 075,30 zł
Rożnowice	308/19	779	54 530,00 zł	55 075,30 zł
Suma				1 054 844,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rogoźno	132/36	708	zł 49 560,00	zł 50 055,60
Rogoźno	132/37	887	zł 62 090,00	zł 62 710,90
Rogoźno	132/38	889	zł 62 230,00	zł 62 852,30
Rogoźno	132/39	904	zł 63 280,00	zł 63 912,80
Rogoźno	132/41	906	zł 63 420,00	zł 64 054,20
Rogoźno	132/42	899	zł 62 930,00	zł 63 559,30
Rogoźno	132/43	898	zł 62 860,00	zł 63 488,60
Międzyzlesie	253/34	854	zł 59 780,00	zł 60 377,80
Międzyzlesie	253/35	1113	zł 77 910,00	zł 78 689,10
Międzyzlesie	253/36	895	zł 62 650,00	zł 63 276,50
Międzyzlesie	253/37	1040	zł 72 800,00	zł 73 528,00
Międzyzlesie	253/38	1214	zł 84 980,00	zł 85 829,80
Międzyzlesie	253/39	800	zł 56 000,00	zł 56 560,00
Międzyzlesie	253/40	800	zł 56 000,00	zł 56 560,00
Rożnowice	308/28	811	zł 56 770,00	zł 57 337,70
Rożnowice	308/29	788	zł 55 160,00	zł 55 711,60
Suma				zł 1 018 504,20

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 5. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
-------------------------	--------------------	-------------------	---------------	------------------

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Międzylesie	253/41	800	56 000,00 zł	56 560,00 zł
Międzylesie	253/42	800	56 000,00 zł	56 560,00 zł
Międzylesie	253/43	996	69 720,00 zł	70 417,20 zł
Międzylesie	253/44	929	65 030,00 zł	65 680,30 zł
Międzylesie	253/45	995	69 650,00 zł	70 346,50 zł
Międzylesie	253/46	812	56 840,00 zł	57 408,40 zł
Międzylesie	253/47	1029	72 030,00 zł	72 750,30 zł
Międzylesie	253/48	900	63 000,00 zł	63 630,00 zł
Międzylesie	253/49	830	58 100,00 zł	58 681,00 zł
Rożnowice	308/20	809	56 630,00 zł	57 196,30 zł
Rożnowice	308/27	704	49 280,00 zł	49 772,80 zł
Międzylesie	253/30	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł
Międzylesie	253/31	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł
Międzylesie	253/32	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł
Międzylesie	253/33	856	59 920,00 zł	60 519,20 zł
Rogoźno	133/42	1007	70 490,00 zł	71 194,90 zł
Rogoźno	133/41	882	61 740,00 zł	62 357,40 zł
Suma				1 054 613,90 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 6. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Rożnowice	308/21	773	54 110,00 zł	54 651,10 zł
Rożnowice	308/22	859	60 130,00 zł	60 731,30 zł
Rożnowice	308/23	1004	70 280,00 zł	70 982,80 zł
Rożnowice	308/24	1108	77 560,00 zł	78 335,60 zł
Rożnowice	308/26	873	61 110,00 zł	61 721,10 zł
Rożnowice	288/2	705	49 350,00 zł	49 843,50 zł
Rożnowice	288/3	897	62 790,00 zł	63 417,90 zł
Rożnowice	288/4	700	49 000,00 zł	49 490,00 zł
Rogoźno	133/33	998	69 860,00 zł	70 558,60 zł
Rogoźno	133/34	1042	72 940,00 zł	73 669,40 zł
Rogoźno	133/35	1270	88 900,00 zł	89 789,00 zł
Rogoźno	133/36	1005	70 350,00 zł	71 053,50 zł
Rogoźno	133/37	883	61 810,00 zł	62 428,10 zł
Rogoźno	133/38	939	65 730,00 zł	66 387,30 zł
Rogoźno	133/40	935	65 450,00 zł	66 104,50 zł
Rogoźno	132/32	909	63 630,00 zł	64 266,30 zł
Rogoźno	132/33	889	62 230,00 zł	62 852,30 zł
Rogoźno	132/34	886	62 020,00 zł	62 640,20 zł
Rogoźno	132/35	707	49 490,00 zł	49 984,90 zł
Suma				1 228 907,40 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 982 106,31 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 7. 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	2025-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2040	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Rogoźno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 42 247 680,16 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 546 584,68 zł. W latach 2025-2040 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp

procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 2024-2040, stanowiące kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2024-2040, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2040 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 098 745,20 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 8. Wynik budżetu Gminy Rogoźno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	91 680 215,27	90 581 470,07	1 098 745,20
2025	94 292 379,20	92 510 523,16	1 781 856,04
2026	97 219 997,90	95 247 997,90	1 972 000,00
2027	99 798 406,40	97 828 235,69	1 970 170,71
2028	101 329 444,00	100 229 444,60	1 099 999,40
2029	103 964 010,00	102 264 010,00	1 700 000,00
2030	106 563 110,00	104 863 110,00	1 700 000,00
2031	109 120 625,00	107 420 625,00	1 700 000,00
2032	111 630 399,00	109 974 399,00	1 656 000,00
2033	114 197 898,00	112 547 898,00	1 650 000,00
2034	116 824 449,00	115 174 449,00	1 650 000,00
2035	119 511 411,00	118 311 411,00	1 200 000,00
2036	122 140 663,00	120 940 663,00	1 200 000,00
2037	124 583 476,00	123 383 476,00	1 200 000,00
2038	126 950 561,00	125 550 561,00	1 400 000,00
2039	129 362 622,00	127 862 622,00	1 500 000,00
2040	131 691 149,00	130 191 149,00	1 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 698 254,80 zł. Przychody Gminy Rogoźno w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 698 254,80 zł.

W kolumnie „Wykonanie 2023” zaktualizowano planowane przychody Gmina Rogoźno. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym w momencie opracowywania projektu WPF) planuje się w 2023 r. przychody zwrotne w wysokości 6.831.369,27 zł. Do końca roku budżetowego 2023 w związku z zaplanowaną emisją obligacji, zobowiązanie zostanie zaciągnięte w wysokości 6.800.000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty planu przychodów, a co za tym idzie ujętych w prognozie WPF rozchodów.

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”.

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

Tabela 9. Spłata 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

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 25 978 771,35 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 880 026,15 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 2024 roku wyniesie 31,16%.

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	24 880 026,15	79 853 643,96	31,16%
2025	23 098 170,11	83 003 291,20	27,83%

*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 2024 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 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rogoźno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	89 600 264,96	87 984 792,07	1 615 472,89	1 615 472,89
2025	93 273 875,00	90 135 988,00	3 137 887,00	3 137 887,00
2026	96 165 366,00	92 628 922,00	3 536 444,00	3 536 444,00
2027	98 569 499,00	94 900 796,00	3 668 703,00	3 668 703,00
2028	101 329 444,00	97 250 431,00	4 079 013,00	4 079 013,00
2029	103 964 010,00	99 643 079,00	4 320 931,00	4 320 931,00
2030	106 563 110,00	102 073 213,00	4 489 897,00	4 489 897,00
2031	109 120 625,00	104 529 096,00	4 591 529,00	4 591 529,00
2032	111 630 399,00	107 035 900,00	4 594 499,00	4 594 499,00
2033	114 197 898,00	109 607 427,00	4 590 471,00	4 590 471,00
2034	116 824 449,00	112 244 376,00	4 580 073,00	4 580 073,00
2035	119 511 411,00	114 929 825,00	4 581 586,00	4 581 586,00
2036	122 140 663,00	117 677 481,00	4 463 182,00	4 463 182,00
2037	124 583 476,00	120 464 619,00	4 118 857,00	4 118 857,00
2038	126 950 561,00	123 301 592,00	3 648 969,00	3 648 969,00
2039	129 362 622,00	126 171 995,00	3 190 627,00	3 190 627,00
2040	131 691 149,00	129 087 341,00	2 603 808,00	2 603 808,00

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 12. 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)
2024	3,74%	7,49%	TAK	7,53%	TAK
2025	3,50%	6,40%	TAK	6,44%	TAK
2026	3,38%	3,42%	TAK	3,43%	TAK
2027	3,20%	3,45%	TAK	3,46%	TAK
2028	2,07%	4,02%	TAK	4,03%	TAK
2029	2,61%	3,66%	TAK	3,67%	TAK
2030	2,48%	3,92%	TAK	3,93%	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
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 „przewidywane wykonanie 2023”.

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.

BURMISTRZ
mgr Tomasz Szuberski