

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 113,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 113,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 61 113,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 70 467,86 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 9 354,86 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 327 599,49 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	117 467 517,68	+1 113,00	117 468 630,68
Dochody bieżące	88 165 958,23	+1 113,00	88 167 071,23
Dotacje bieżące	17 269 777,62	+1 113,00	17 270 890,62
Wydatki ogółem	126 735 117,17	+61 113,00	126 796 230,17
Wydatki bieżące	90 723 773,64	+70 467,86	90 794 241,50
Wynagrodzenia i pochodne	38 115 996,01	-31 700,00	38 084 296,01
Pozostałe wydatki bieżące	51 465 127,35	+102 167,86	51 567 295,21
Wydatki majątkowe	36 011 343,53	-9 354,86	36 001 988,67
Wynik budżetu	-9 267 599,49	-60 000,00	-9 327 599,49

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody budżetu zwiększono o 60 000,00 zł i po zmianach wynoszą 11 544 599,49 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	11 484 599,49	+60 000,00	11 544 599,49
Wolne środki	2 947 918,04	+60 000,00	3 007 918,04

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rogoźno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2035-2040. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. 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
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 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,74%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,63%	6,97%	TAK	7,61%	TAK
2025	3,93%	6,89%	TAK	7,53%	TAK
2026	3,50%	3,21%	NIE	3,84%	TAK
2027	3,14%	3,09%	NIE	3,73%	TAK
2028	1,88%	3,64%	TAK	4,27%	TAK
2029	2,73%	3,17%	TAK	3,80%	TAK
2030	2,58%	3,98%	TAK	3,98%	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[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.