

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 153 224,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 139 232,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 13 992,20 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 079 823,16 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 971 013,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 108 810,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 683 572,12 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	112 231 746,10	+1 153 224,26	113 384 970,36
Dochody bieżące	79 732 160,85	+1 139 232,06	80 871 392,91
Dotacje bieżące	13 288 579,70	+1 096 160,06	14 384 739,76
Pozostałe	28 196 585,15	+43 072,00	28 239 657,15
Dochody majątkowe	32 499 585,25	+13 992,20	32 513 577,45
Sprzedaż majątku	4 982 721,25	+13 992,20	4 996 713,45
Wydatki ogółem	115 988 719,32	+3 079 823,16	119 068 542,48
Wydatki bieżące	80 836 135,78	+2 971 013,16	83 807 148,94
Wynagrodzenia i pochodne	37 225 582,67	+42 929,84	37 268 512,51
Pozostałe wydatki bieżące	42 890 553,11	+2 928 083,32	45 818 636,43
Wydatki majątkowe	35 152 583,54	+108 810,00	35 261 393,54
Wynik budżetu	-3 756 973,22	-1 926 598,90	-5 683 572,12

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 1 926 598,90 zł i po zmianach wynoszą 7 900 572,12 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	5 973 973,22	+1 926 598,90	7 900 572,12
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	300 000,00	+283 198,90	583 198,90
Wolne środki	2 342 603,95	+1 643 400,00	3 986 003,95

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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2037. W tabeli poniżej spłatę 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	1 771 144,00	0,00	1 771 144,00
2028	899 026,11	0,00	899 026,11
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	555 000,00	2 211 000,00
2033	1 650 000,00	555 000,00	2 205 000,00
2034	1 650 000,00	555 000,00	2 205 000,00
2035	400 000,00	555 000,00	955 000,00
2036	400 000,00	555 000,00	955 000,00
2037	400 000,00	556 369,27	956 369,27

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2023-2037 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	4,42%	8,63%	TAK	9,28%	TAK
2024	4,20%	7,50%	TAK	8,15%	TAK
2025	3,66%	7,42%	TAK	8,06%	TAK
2026	3,36%	3,01%	NIE	3,65%	TAK
2027	3,14%	2,90%	NIE	3,53%	TAK
2028	1,88%	3,44%	TAK	4,07%	TAK
2029	2,73%	2,97%	TAK	3,61%	TAK
2030	2,58%	3,79%	TAK	3,79%	TAK
2031	2,43%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2032	2,88%	4,85%	TAK	4,85%	TAK
2033	2,72%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2034	2,59%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2035	1,14%	4,96%	TAK	4,96%	TAK
2036	1,06%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2037	0,99%	4,92%	TAK	4,92%	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. "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.

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.