

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2025-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 414 683,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 762 834,88 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 651 848,85 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 372 697,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 981 753,01 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 390 944,67 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -910 255,42 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	123 607 295,82	+1 414 683,73	125 021 979,55
Dochody bieżące	111 753 222,98	+762 834,88	112 516 057,86
Dotacje bieżące	12 608 035,98	+706 843,59	13 314 879,57
Pozostałe	33 613 580,00	+55 991,29	33 669 571,29
Dochody majątkowe	11 854 072,84	+651 848,85	12 505 921,69
Wydatki ogółem	123 559 537,29	+2 372 697,68	125 932 234,97
Wydatki bieżące	109 203 420,11	+981 753,01	110 185 173,12
Wynagrodzenia i pochodne	53 241 362,15	+120 938,13	53 362 300,28
Pozostałe wydatki bieżące	54 672 057,96	+860 814,88	55 532 872,84
Wydatki majątkowe	14 356 117,18	+1 390 944,67	15 747 061,85
Wynik budżetu	47 758,53	-958 013,95	-910 255,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	113 264 891,00	+45 957,00	113 310 848,00
2027	116 929 664,00	+30 599,00	116 960 263,00
2028	120 513 727,00	+32 510,00	120 546 237,00
2029	123 454 853,00	+33 872,00	123 488 725,00
2030	126 430 659,00	+31 797,00	126 462 456,00
2031	129 476 230,00	+29 222,00	129 505 452,00
2032	132 574 616,00	+26 147,00	132 600 763,00
2033	135 734 561,00	+23 072,00	135 757 633,00
2034	138 938 876,00	+19 997,00	138 958 873,00
2035	142 212 361,00	+16 922,00	142 229 283,00
2036	145 519 863,00	+13 847,00	145 533 710,00
2037	148 888 443,00	+10 772,00	148 899 215,00
2038	152 259 103,00	+7 697,00	152 266 800,00
2039	155 646 323,00	+4 622,00	155 650 945,00
2040	159 051 928,00	+1 542,00	159 053 470,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 001 356,79	-113 713,22	1 887 643,57
2027	1 831 347,29	+24 401,00	1 855 748,29
2028	2 496 668,60	+22 490,00	2 519 158,60
2029	2 229 373,00	+21 128,00	2 250 501,00
2030	2 442 048,00	+23 203,00	2 465 251,00
2031	2 664 669,00	+778,00	2 665 447,00
2032	2 960 180,00	+3 853,00	2 964 033,00
2033	3 251 626,20	-4 817,20	3 246 809,00
2034	3 655 052,00	-89 997,00	3 565 055,00
2035	4 439 041,00	-86 922,00	4 352 119,00
2036	4 829 199,00	-83 847,00	4 745 352,00
2037	5 250 720,00	-80 772,00	5 169 948,00
2038	5 564 915,00	-77 697,00	5 487 218,00
2039	6 059 671,00	-74 622,00	5 985 049,00
2040	5 919 544,73	-71 799,73	5 847 745,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 303 028,00	+45 957,00	1 348 985,00
2027	1 094 899,00	+30 599,00	1 125 498,00
2028	925 031,00	+32 510,00	957 541,00
2029	770 589,00	+33 872,00	804 461,00
2030	617 184,00	+31 797,00	648 981,00
2031	501 488,00	+29 222,00	530 710,00
2032	440 833,00	+26 147,00	466 980,00
2033	381 053,00	+23 072,00	404 125,00
2034	321 378,00	+19 997,00	341 375,00
2035	269 578,00	+16 922,00	286 500,00
2036	225 653,00	+13 847,00	239 500,00
2037	181 728,00	+10 772,00	192 500,00
2038	134 303,00	+7 697,00	142 000,00
2039	81 628,00	+4 622,00	86 250,00
2040	27 208,00	+1 542,00	28 750,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 958 013,95 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 958 013,95 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 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 635 842,71	+958 013,95	2 593 856,66
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	778 896,48	+958 013,95	1 736 910,43

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 791 154,21	+67 756,22	1 858 910,43
2027	1 925 170,71	-55 000,00	1 870 170,71
2028	1 054 999,40	-55 000,00	999 999,40
2029	1 855 000,00	-55 000,00	1 800 000,00
2030	1 855 000,00	-55 000,00	1 800 000,00
2031	1 855 000,00	-30 000,00	1 825 000,00
2032	1 811 000,00	-30 000,00	1 781 000,00
2033	1 793 254,80	-18 254,80	1 775 000,00
2034	1 705 000,00	+70 000,00	1 775 000,00
2035	1 255 000,00	+70 000,00	1 325 000,00
2036	1 255 000,00	+70 000,00	1 325 000,00
2037	1 255 000,00	+70 000,00	1 325 000,00
2038	1 455 000,00	+70 000,00	1 525 000,00
2039	1 555 000,00	+70 000,00	1 625 000,00
2040	1 554 742,27	+70 257,73	1 625 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogoźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 683 601,24	0,00	1 683 601,24
2026	1 772 000,00	86 910,43	1 858 910,43
2027	1 770 170,71	100 000,00	1 870 170,71
2028	899 999,40	100 000,00	999 999,40
2029	1 700 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2030	1 700 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2031	1 700 000,00	125 000,00	1 825 000,00
2032	1 656 000,00	125 000,00	1 781 000,00
2033	1 650 000,00	125 000,00	1 775 000,00
2034	1 650 000,00	125 000,00	1 775 000,00
2035	1 200 000,00	125 000,00	1 325 000,00
2036	1 200 000,00	125 000,00	1 325 000,00
2037	1 200 000,00	125 000,00	1 325 000,00
2038	1 400 000,00	125 000,00	1 525 000,00
2039	1 500 000,00	125 000,00	1 625 000,00
2040	1 500 000,00	125 000,00	1 625 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2025-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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)
2025	3,00%	6,96%	TAK	6,37%	TAK
2026	3,09%	6,28%	TAK	5,68%	TAK
2027	2,80%	5,95%	TAK	5,36%	TAK
2028	1,78%	5,98%	TAK	5,38%	TAK
2029	2,30%	4,84%	TAK	4,24%	TAK
2030	2,11%	4,31%	TAK	3,71%	TAK
2031	1,98%	4,80%	TAK	4,21%	TAK
2032	1,84%	4,28%	TAK	4,28%	TAK
2033	1,74%	4,36%	TAK	4,36%	TAK
2034	1,65%	4,28%	TAK	4,28%	TAK
2035	1,23%	4,27%	TAK	4,27%	TAK
2036	1,16%	4,34%	TAK	4,34%	TAK
2037	1,10%	4,39%	TAK	4,39%	TAK
2038	1,18%	4,48%	TAK	4,48%	TAK
2039	1,18%	4,60%	TAK	4,60%	TAK
2040	1,12%	4,75%	TAK	4,75%	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 30.09.2024 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki" dofinansowany przez budżet państwa oraz Unię Europejską w ramach "Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027" - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - działanie 06.13.Usługi społeczne i zdrowotne – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 402 560,00 zł, w tym w 2025 r. – 256 860,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 402 560,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE.

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 Czarńków-Rogoźno-Wągrowiec" w ramach Programu Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029 roku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 710,47 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	360 838,00	+256 860,00	617 698,00
2026	371 280,00	+145 700,00	516 980,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	41 559,00	+34 710,47	76 269,47

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.