

Projekt

z dnia 26 maja 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXIV/183/2026
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 26 maja 2026 r.

o zmianie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.). **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XX/152/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026 - 2036, wprowadza się następujące zmiany:

- Uchwałą Nr XXI/165/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 27 stycznia 2026 r.;
- Uchwałą Nr XXII/168/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 24 lutego 2026 r.;
- Uchwałą Nr XXIII/179/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 15 kwietnia 2026 r.;

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały”;

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026 -2036 zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak

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 do
uchwały nr XXIV/183/2026
z dnia 2026-05-26

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	61 566 299,38	53 936 054,74	17 409 280,00	218 423,00	15 444 308,00	6 496 824,52	14 367 219,22	3 216 148,00	7 630 244,64	818 696,00	6 811 136,64
2027	56 152 081,76	54 515 212,00	17 931 558,00	224 976,00	15 907 637,00	5 786 131,00	14 664 910,00	3 312 632,00	1 636 869,76	0,00	1 636 869,76
2028	56 096 152,00	56 096 152,00	18 451 573,00	231 500,00	16 368 958,00	5 953 929,00	15 090 192,00	3 408 698,00	0,00	0,00	0,00
2029	57 666 844,00	57 666 844,00	18 968 217,00	237 982,00	16 827 289,00	6 120 639,00	15 512 717,00	3 504 142,00	0,00	0,00	0,00
2030	59 223 849,00	59 223 849,00	19 480 359,00	244 408,00	17 281 626,00	6 285 896,00	15 931 560,00	3 598 754,00	0,00	0,00	0,00
2031	60 704 445,00	60 704 445,00	19 967 368,00	250 518,00	17 713 667,00	6 443 043,00	16 329 849,00	3 688 723,00	0,00	0,00	0,00
2032	62 222 056,00	62 222 056,00	20 466 552,00	256 781,00	18 156 509,00	6 604 119,00	16 738 095,00	3 780 941,00	0,00	0,00	0,00
2033	63 777 608,00	63 777 608,00	20 978 216,00	263 201,00	18 610 422,00	6 769 222,00	17 156 547,00	3 875 465,00	0,00	0,00	0,00
2034	65 372 049,00	65 372 049,00	21 502 671,00	269 781,00	19 075 683,00	6 938 453,00	17 585 461,00	3 972 352,00	0,00	0,00	0,00
2035	67 006 351,00	67 006 351,00	22 040 238,00	276 526,00	19 552 575,00	7 111 914,00	18 025 098,00	4 071 661,00	0,00	0,00	0,00
2036	68 681 509,00	68 681 509,00	22 591 244,00	283 439,00	20 041 389,00	7 289 712,00	18 475 725,00	4 173 453,00	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 wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	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
2026	64 403 751,78	51 806 072,82	24 906 576,45	0,00	0,00	791 355,00	0,00	0,00	0,00	12 597 678,96	12 597 678,96	0,00
2027	54 399 742,55	51 706 556,00	25 630 663,00	0,00	0,00	694 242,00	0,00	0,00	0,00	2 693 186,55	2 693 186,55	0,00
2028	54 268 214,03	53 301 840,00	26 681 520,00	0,00	0,00	604 128,00	0,00	0,00	0,00	966 374,03	966 374,03	0,00
2029	55 710 906,03	54 888 097,00	27 738 108,00	0,00	0,00	509 408,00	0,00	0,00	0,00	822 809,03	822 809,03	0,00
2030	56 882 411,03	56 257 793,00	28 548 061,00	0,00	0,00	403 136,00	0,00	0,00	0,00	624 618,03	624 618,03	0,00
2031	58 295 007,03	57 629 036,00	29 353 116,00	0,00	0,00	286 659,00	0,00	0,00	0,00	665 971,03	665 971,03	0,00
2032	59 721 950,22	59 007 126,00	30 151 521,00	0,00	0,00	166 612,00	0,00	0,00	0,00	714 824,22	714 824,22	0,00
2033	63 404 056,67	60 400 631,00	30 932 445,00	0,00	0,00	61 968,00	0,00	0,00	0,00	3 003 425,67	3 003 425,67	0,00
2034	64 998 497,67	61 906 858,00	31 721 222,00	0,00	0,00	44 263,00	0,00	0,00	0,00	3 091 639,67	3 091 639,67	0,00
2035	66 582 799,67	63 438 890,00	32 517 425,00	0,00	0,00	26 558,00	0,00	0,00	0,00	3 143 909,67	3 143 909,67	0,00
2036	68 257 602,30	64 986 983,00	33 310 850,00	0,00	0,00	8 853,00	0,00	0,00	0,00	3 270 619,30	3 270 619,30	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 837 452,40	0,00	4 254 051,04	3 802 819,79	2 386 221,15	71 611,83	71 611,83	379 619,42	379 619,42
2027	1 752 339,21	1 752 339,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 827 937,97	1 827 937,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 955 937,97	1 955 937,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 341 437,97	2 341 437,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 409 437,97	2 409 437,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 105,78	2 500 105,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	373 551,33	373 551,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	373 551,33	373 551,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	423 551,33	423 551,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	423 906,70	423 906,70	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 znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 598,64	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 339,21	1 752 339,21	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 937,97	1 827 937,97	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 955 937,97	1 955 937,97	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 341 437,97	2 341 437,97	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 409 437,97	2 409 437,97	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 105,78	2 500 105,78	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	373 551,33	373 551,33	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	373 551,33	373 551,33	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	423 551,33	423 551,33	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	423 906,70	423 906,70	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 381 757,56	0,00	2 129 981,92	2 581 213,17
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 629 418,35	0,00	2 808 656,00	2 808 656,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 801 480,38	0,00	2 794 312,00	2 794 312,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 845 542,41	0,00	2 778 747,00	2 778 747,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 504 104,44	0,00	2 966 056,00	2 966 056,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 094 666,47	0,00	3 075 409,00	3 075 409,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 594 560,69	0,00	3 214 930,00	3 214 930,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 221 009,36	0,00	3 376 977,00	3 376 977,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	847 458,03	0,00	3 465 191,00	3 465 191,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	423 906,70	0,00	3 567 461,00	3 567 461,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 694 526,00	3 694 526,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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 spłaty zobowiązań 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 spłaty zobowiązań 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
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,65%	6,39%	9,03%	8,91%	TAK	TAK
2027	5,02%	7,19%	7,60%	7,47%	TAK	TAK
2028	4,85%	6,78%	7,62%	7,50%	TAK	TAK
2029	4,78%	6,38%	6,69%	6,57%	TAK	TAK
2030	5,18%	6,36%	6,10%	5,98%	TAK	TAK
2031	4,97%	6,20%	6,74%	6,61%	TAK	TAK
2032	4,79%	6,08%	6,83%	6,70%	TAK	TAK
2033	0,76%	6,03%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2034	0,72%	6,01%	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2035	0,75%	6,00%	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2036	0,70%	6,03%	6,15%	6,15%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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
2026	613 633,27	613 633,27	566 862,93	4 770 639,64	4 770 639,64	4 770 639,64	725 915,82	725 915,82	591 014,29
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 639,97	0,00	0,00
2028	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
2030	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
2032	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
2034	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego 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 przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	8 337 199,37	8 337 199,37	4 829 918,64	13 460 478,85	5 016 876,13	8 443 602,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 502 479,87	0,00	0,00	3 566 822,20	1 122 331,74	2 444 490,46	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
2029	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
2031	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
2033	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
2035	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 126 554,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie 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 wieloletniej 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. Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 187 584,58	13 460 478,85	3 566 822,20	0,00	0,00	15 705 420,53
1.a	- wydatki bieżące				15 160 866,85	5 016 876,13	1 122 331,74	0,00	0,00	5 376 191,53
1.b	- wydatki majątkowe				11 026 717,73	8 443 602,72	2 444 490,46	0,00	0,00	10 329 229,00
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:				12 131 993,22	8 513 770,76	2 645 130,43	0,00	0,00	10 600 037,01
1.1.1	- wydatki bieżące				1 648 275,49	553 168,04	200 639,97	0,00	0,00	753 808,01
1.1.1.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo	ROGOWO	2024	2026	546 735,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	19 680,00
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT Żnin - I etap - Zapewnienie właściwego biura i obsługi procesu wdrażania instrumentów terytorialnych	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	66 310,38	33 154,81	33 155,57	0,00	0,00	66 310,38
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych (przedszkole)	ROGOWO	2024	2026	358 751,28	3 338,80	0,00	0,00	0,00	3 338,80
1.1.1.4	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	676 478,83	496 994,43	167 484,40	0,00	0,00	664 478,83
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 483 717,73	7 960 602,72	2 444 490,46	0,00	0,00	9 846 229,00
1.1.2.1	Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Rozwój infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	2 814 432,25	1 398 692,60	1 415 739,65	0,00	0,00	2 624 080,23

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.2	Budowa Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	2 027 863,62	999 112,81	1 028 750,81	0,00	0,00	1 731 947,18
1.1.2.3	Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	1 672 920,09	1 664 310,09	0,00	0,00	0,00	1 620 030,09
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Zagospodarowanie terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	697 248,07	677 248,07	0,00	0,00	0,00	648 932,35
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie - Poprawa infrastruktury technicznej budynku	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	703 646,31	688 270,31	0,00	0,00	0,00	688 270,31
1.1.2.6	Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków - Poprawa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	2 567 607,39	2 532 968,84	0,00	0,00	0,00	2 532 968,84
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				14 055 591,36	4 946 708,09	921 691,77	0,00	0,00	5 105 383,52
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	4 463 708,09	921 691,77	0,00	0,00	4 622 383,52
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2026	Urząd Gminy	2019	2026	11 669 207,84	3 542 016,34	0,00	0,00	0,00	2 779 000,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Gminy	2022	2027	1 843 383,52	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00	1 843 383,52
1.3.2	- wydatki majątkowe				543 000,00	483 000,00	0,00	0,00	0,00	483 000,00
1.3.2.1	Zakup gotowego prefabrykowanego budynku remizy strażackiej wraz z montażem, który ma być umieszczony na	Urząd Gminy	2022	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Budowa plaży rekreacyjnej boiska i placu zabaw sportowych na działce nr 107 w Skórkach - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2022	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa placu manewrowego dla OSP oraz przebudowe istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	ROGOWO	2023	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	145 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	141 000,00
1.3.2.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno"	ROGOWO	2024	2026	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	114 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 222 266,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 181 323,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 040 943,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 349 217,18 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 179 136,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 170 081,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 837 452,40 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	58 344 033,32	+3 222 266,06	61 566 299,38
Dochody bieżące	52 754 731,68	+1 181 323,06	53 936 054,74
Dotacje bieżące	5 444 944,08	+1 051 880,44	6 496 824,52
Pozostałe	14 237 776,60	+129 442,62	14 367 219,22
Dochody majątkowe	5 589 301,64	+2 040 943,00	7 630 244,64
Sprzedaż majątku	818 662,00	+34,00	818 696,00
Wydatki ogółem	60 054 534,60	+4 349 217,18	64 403 751,78
Wydatki bieżące	50 626 936,64	+1 179 136,18	51 806 072,82
Wynagrodzenia i pochodne	24 827 684,64	+78 891,81	24 906 576,45
Pozostałe wydatki bieżące	25 007 897,00	+1 100 244,37	26 108 141,37
Wydatki majątkowe	9 427 597,96	+3 170 081,00	12 597 678,96
Wynik budżetu	-1 710 501,28	-1 126 951,12	-2 837 452,40

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	51 656 081,00	+50 475,00	51 706 556,00
2028	53 255 991,00	+45 849,00	53 301 840,00
2029	54 847 642,00	+40 455,00	54 888 097,00
2030	56 222 732,00	+35 061,00	56 257 793,00
2031	57 599 369,00	+29 667,00	57 629 036,00
2032	58 982 853,00	+24 273,00	59 007 126,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	60 381 752,00	+18 879,00	60 400 631,00
2034	61 893 373,00	+13 485,00	61 906 858,00
2035	63 430 799,00	+8 091,00	63 438 890,00
2036	64 984 286,00	+2 697,00	64 986 983,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 826 612,67	-133 426,12	2 693 186,55
2028	1 128 223,03	-161 849,00	966 374,03
2029	979 264,03	-156 455,00	822 809,03
2030	775 679,03	-151 061,00	624 618,03
2031	811 638,03	-145 667,00	665 971,03
2032	855 097,22	-140 273,00	714 824,22
2033	3 138 304,67	-134 879,00	3 003 425,67
2034	3 221 124,67	-129 485,00	3 091 639,67
2035	3 268 000,67	-124 091,00	3 143 909,67
2036	3 389 316,30	-118 697,00	3 270 619,30

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	643 767,00	+50 475,00	694 242,00
2028	558 279,00	+45 849,00	604 128,00
2029	468 953,00	+40 455,00	509 408,00
2030	368 075,00	+35 061,00	403 136,00
2031	256 992,00	+29 667,00	286 659,00
2032	142 339,00	+24 273,00	166 612,00
2033	43 089,00	+18 879,00	61 968,00
2034	30 778,00	+13 485,00	44 263,00
2035	18 467,00	+8 091,00	26 558,00
2036	6 156,00	+2 697,00	8 853,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 126 951,12 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 126 951,12 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 127 099,92	+1 126 951,12	4 254 051,04
Kredyty, pożyczki,	2 675 868,67	+1 126 951,12	3 802 819,79

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
emisja papierów wartościowych			

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 669 388,09	+82 951,12	1 752 339,21
2028	1 711 937,97	+116 000,00	1 827 937,97
2029	1 839 937,97	+116 000,00	1 955 937,97
2030	2 225 437,97	+116 000,00	2 341 437,97
2031	2 293 437,97	+116 000,00	2 409 437,97
2032	2 384 105,78	+116 000,00	2 500 105,78
2033	257 551,33	+116 000,00	373 551,33
2034	257 551,33	+116 000,00	373 551,33
2035	307 551,33	+116 000,00	423 551,33
2036	307 906,70	+116 000,00	423 906,70

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 3 802 819,79 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	3 802 819,79	0,00	3 802 819,79
2027	3 802 819,79	0,00	340 502,45	3 462 317,34
2028	3 462 317,34	0,00	373 551,33	3 088 766,01
2029	3 088 766,01	0,00	373 551,33	2 715 214,68
2030	2 715 214,68	0,00	373 551,33	2 341 663,35
2031	2 341 663,35	0,00	373 551,33	1 968 112,02
2032	1 968 112,02	0,00	373 551,33	1 594 560,69
2033	1 594 560,69	0,00	373 551,33	1 221 009,36
2034	1 221 009,36	0,00	373 551,33	847 458,03
2035	847 458,03	0,00	423 551,33	423 906,70
2036	423 906,70	0,00	423 906,70	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 416 598,64	0,00	1 416 598,64

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	1 411 836,76	340 502,45	1 752 339,21
2028	1 454 386,64	373 551,33	1 827 937,97
2029	1 582 386,64	373 551,33	1 955 937,97
2030	1 967 886,64	373 551,33	2 341 437,97
2031	2 035 886,64	373 551,33	2 409 437,97
2032	2 126 554,45	373 551,33	2 500 105,78
2033	0,00	373 551,33	373 551,33
2034	0,00	373 551,33	373 551,33
2035	0,00	423 551,33	423 551,33
2036	0,00	423 906,70	423 906,70

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2026	4,65%	9,03%	TAK	8,91%	TAK
2027	5,02%	7,60%	TAK	7,47%	TAK
2028	4,85%	7,62%	TAK	7,50%	TAK
2029	4,78%	6,69%	TAK	6,57%	TAK
2030	5,18%	6,10%	TAK	5,98%	TAK
2031	4,97%	6,74%	TAK	6,61%	TAK
2032	4,79%	6,83%	TAK	6,70%	TAK
2033	0,76%	6,48%	TAK	6,48%	TAK
2034	0,72%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
2035	0,75%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2036	0,70%	6,15%	TAK	6,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 994,30 zł;

- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 8 994,30 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 453 484,76	-8 994,30	2 444 490,46

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.

Uzasadnienie

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 229 - wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego, powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki. Z uwagi na zmiany budżetu w 2026 roku dokonano niezbędnych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w załączniku Nr 1.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak