



## UCHWAŁA NR XXVIII/199/2026 RADY GMINY ROGOWO

z dnia 28 września 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.<sup>1)</sup>) oraz art. 18 ust. pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, poz. 912). **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/167/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 24 lutego 2026 r.;
- Uchwałą Nr XXIII/178/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 15 kwietnia 2026 r.;
- Uchwałą Nr XXIV/183/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 26 maja 2026 r.;
- Uchwałą Nr XXVI/191/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 23 czerwca 2026 r.;
- Uchwałą Nr XXVII/196/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 21 lipca 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**

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz. 635, poz. 680 i poz. 912.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                |                                   |                                                            |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | 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             | 61 108 096,77               | 54 764 499,86                | 17 409 280,00                                                                 | 218 423,00                                                                  | 15 447 348,00       | 7 353 935,18                                                              | 14 335 513,68                           | 3 216 148,00               | 6 343 596,91                   | 818 696,00                        | 5 524 253,67                                               |
| 2027             | 56 993 701,76               | 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               | 2 478 489,76                   | 0,00                              | 2 478 489,76                                               |
| 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                                                       |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:                                                               |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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             | 64 362 001,70               | 53 821 893,97                | 24 875 930,21                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 643 399,99                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 10 540 107,73                  | 10 540 107,73                                                                   | 34 000,00                                                            |
| 2027             | 55 235 762,55               | 51 726 861,00                | 25 630 663,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 714 547,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 508 901,55                   | 3 508 901,55                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2028             | 54 222 614,03               | 53 320 011,00                | 26 681 520,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 622 299,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 902 603,03                     | 902 603,03                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2029             | 55 665 306,03               | 54 904 131,00                | 27 738 108,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 525 442,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 761 175,03                     | 761 175,03                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2030             | 56 836 811,03               | 56 271 690,00                | 28 548 061,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 417 033,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 565 121,03                     | 565 121,03                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2031             | 58 248 507,03               | 57 640 776,00                | 29 353 116,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 298 399,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 607 731,03                     | 607 731,03                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2032             | 59 676 350,22               | 59 016 708,00                | 30 151 521,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 176 194,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 659 642,22                     | 659 642,22                                                                      | 0,00                                                                 |
| 2033             | 63 358 456,67               | 60 408 077,00                | 30 932 445,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 69 414,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 950 379,67                   | 2 950 379,67                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2034             | 64 952 897,67               | 61 912 167,00                | 31 721 222,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 49 572,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 040 730,67                   | 3 040 730,67                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2035             | 66 537 199,67               | 63 442 063,00                | 32 517 425,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 29 731,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 095 136,67                   | 3 095 136,67                                                                    | 0,00                                                                 |
| 2036             | 68 212 691,27               | 64 988 035,00                | 33 310 850,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 9 905,00                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 3 224 656,27                   | 3 224 656,27                                                                    | 0,00                                                                 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 2026             | -3 253 904,93              | 0,00                                                                                                                        | 4 670 503,57                   | 4 219 030,82                                                  | 2 802 432,18                                        | 71 611,83                                          | 71 611,83                                           | 379 860,92                                                               | 379 860,92                                          |
| 2027             | 1 757 939,21               | 1 757 939,21                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 1 873 537,97               | 1 873 537,97                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | 2 001 537,97               | 2 001 537,97                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | 2 387 037,97               | 2 387 037,97                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 2 455 937,97               | 2 455 937,97                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2032             | 2 545 705,78               | 2 545 705,78                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2033             | 419 151,33                 | 419 151,33                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2034             | 419 151,33                 | 419 151,33                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2035             | 469 151,33                 | 469 151,33                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2036             | 468 817,73                 | 468 817,73                                                                                                                  | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                   |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:                                                                                          |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 1 757 939,21                  | 1 757 939,21                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 873 537,97                  | 1 873 537,97                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 001 537,97                  | 2 001 537,97                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 387 037,97                  | 2 387 037,97                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 455 937,97                  | 2 455 937,97                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2032             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 545 705,78                  | 2 545 705,78                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2033             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 419 151,33                    | 419 151,33                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2034             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 419 151,33                    | 419 151,33                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2035             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 469 151,33                    | 469 151,33                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2036             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 468 817,73                    | 468 817,73                                                                                 | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                                                                 |                 |           |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym: | 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 <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | 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 <sup>x</sup> |                                                        |                          |        |                                                                           |                                                                       |                                                                                                             |
| 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                                                   | 14 797 968,59            | 0,00   | 942 605,89                                                                | 1 394 078,64                                                          |                                                                                                             |
| 2027                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 13 040 029,38            | 0,00   | 2 788 351,00                                                              | 2 788 351,00                                                          |                                                                                                             |
| 2028                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 11 166 491,41            | 0,00   | 2 776 141,00                                                              | 2 776 141,00                                                          |                                                                                                             |
| 2029                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 9 164 953,44             | 0,00   | 2 762 713,00                                                              | 2 762 713,00                                                          |                                                                                                             |
| 2030                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 6 777 915,47             | 0,00   | 2 952 159,00                                                              | 2 952 159,00                                                          |                                                                                                             |
| 2031                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 4 321 977,50             | 0,00   | 3 063 669,00                                                              | 3 063 669,00                                                          |                                                                                                             |
| 2032                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 776 271,72             | 0,00   | 3 205 348,00                                                              | 3 205 348,00                                                          |                                                                                                             |
| 2033                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 1 357 120,39             | 0,00   | 3 369 531,00                                                              | 3 369 531,00                                                          |                                                                                                             |
| 2034                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 937 969,06               | 0,00   | 3 459 882,00                                                              | 3 459 882,00                                                          |                                                                                                             |
| 2035                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 468 817,73               | 0,00   | 3 564 288,00                                                              | 3 564 288,00                                                          |                                                                                                             |
| 2036                         | x                                                                                                    | x                                                               | x               | x         | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 3 693 474,00                                                              | 3 693 474,00                                                          |                                                                                                             |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2026             | 4,35%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,55%                                                                                                                                                           | 9,03%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,92%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 5,07%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7,19%                                                                                                                                                           | 7,19%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 4,98%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,78%                                                                                                                                                           | 7,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,11%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 4,90%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,38%                                                                                                                                                           | 6,28%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,18%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 5,30%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,36%                                                                                                                                                           | 5,70%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,59%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 5,08%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,20%                                                                                                                                                           | 6,33%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 4,89%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,08%                                                                                                                                                           | 6,42%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,31%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 0,86%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,03%                                                                                                                                                           | 6,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,08%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2034             | 0,80%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,01%                                                                                                                                                           | 6,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,43%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2035             | 0,83%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,00%                                                                                                                                                           | 6,26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2036             | 0,78%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | finansowane środkami określonymi 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             | 628 534,00                                                                                                                                     | 628 534,00                                                                                                                                                                      | 579 956,68                                    | 3 738 926,86                                                                                                                        | 3 738 926,86                                                                                                                    | 3 738 926,86                                  | 727 018,02                                                                                                                                     | 727 018,02                                                                                                                                 | 590 580,70                                                    |
| 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 wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |                                                                                                                                     |              | 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             | 6 312 906,59                                                                                                                        | 6 312 906,59 | 3 833 047,50                                                  | 11 750 016,72                                                        | 5 016 876,13 | 6 733 140,59 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                   |
| 2027             | 3 062 655,85                                                                                                                        | 0,00         | 0,00                                                          | 4 184 987,59                                                         | 1 122 331,74 | 3 062 655,85 | 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                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                    |            |                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                    |            |                                                                  | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |                                                                |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                             |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | w tym:                                             |            |                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |            |                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                |
| 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                                                                                       |                                                                |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 wyliczenia 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.

<sup>x</sup> - 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)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 25 165 932,84            | 11 750 016,72 | 4 184 987,59 | 0,00       | 0,00       | 14 353 774,99    |
| 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                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 10 005 065,99            | 6 733 140,59  | 3 062 655,85 | 0,00       | 0,00       | 8 977 583,46     |
| 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: |                                           |                  |      | 11 110 341,48            | 6 803 308,63  | 3 263 295,82 | 0,00       | 0,00       | 9 248 391,47     |
| 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                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 9 462 065,99             | 6 250 140,59  | 3 062 655,85 | 0,00       | 0,00       | 8 494 583,46     |
| 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 | 2 416 450,08             | 50 001,93     | 2 354 671,15 | 0,00       | 0,00       | 2 354 671,15     |

| 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 | 1 490 783,75             | 723 931,05   | 707 984,70 | 0,00       | 0,00       | 707 984,70       |
| 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 | 610 658,37               | 590 658,37   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 590 658,37       |
| 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 28 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 666 149,03 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 807 200,19 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 473 349,22 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 666 149,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 297 044,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 963 193,79 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>61 774 245,80</b> | <b>-666 149,03</b>   | <b>61 108 096,77</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>53 957 299,67</b> | <b>+807 200,19</b>   | <b>54 764 499,86</b> |
| Subwencja ogólna          | 15 444 308,00        | +3 040,00            | 15 447 348,00        |
| Dotacje bieżące           | 6 573 525,65         | +780 409,53          | 7 353 935,18         |
| Pozostałe                 | 14 311 763,02        | +23 750,66           | 14 335 513,68        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>7 816 946,13</b>  | <b>-1 473 349,22</b> | <b>6 343 596,91</b>  |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>65 028 150,73</b> | <b>-666 149,03</b>   | <b>64 362 001,70</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>52 524 849,21</b> | <b>+1 297 044,76</b> | <b>53 821 893,97</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 24 807 270,17        | +68 660,04           | 24 875 930,21        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 27 074 179,05        | +1 228 384,72        | 28 302 563,77        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>12 503 301,52</b> | <b>-1 963 193,79</b> | <b>10 540 107,73</b> |

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 1 636 869,76      | +841 620,00 | 2 478 489,76    |

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 2 667 281,55      | +841 620,00 | 3 508 901,55    |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

#### Splatą 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            |
| 2027 | 1 411 836,76                  | 346 102,45                  | 1 757 939,21            |
| 2028 | 1 454 386,64                  | 419 151,33                  | 1 873 537,97            |
| 2029 | 1 582 386,64                  | 419 151,33                  | 2 001 537,97            |
| 2030 | 1 967 886,64                  | 419 151,33                  | 2 387 037,97            |
| 2031 | 2 035 886,64                  | 420 051,33                  | 2 455 937,97            |
| 2032 | 2 126 554,45                  | 419 151,33                  | 2 545 705,78            |
| 2033 | 0,00                          | 419 151,33                  | 419 151,33              |
| 2034 | 0,00                          | 419 151,33                  | 419 151,33              |
| 2035 | 0,00                          | 469 151,33                  | 469 151,33              |
| 2036 | 0,00                          | 468 817,73                  | 468 817,73              |

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 | 4,35%                                              | 9,03%                                                    | TAK                                                              | 8,92%                                        | TAK                                                   |
| 2027 | 5,07%                                              | 7,19%                                                    | TAK                                                              | 7,08%                                        | TAK                                                   |
| 2028 | 4,98%                                              | 7,22%                                                    | TAK                                                              | 7,11%                                        | TAK                                                   |
| 2029 | 4,90%                                              | 6,28%                                                    | TAK                                                              | 6,18%                                        | TAK                                                   |
| 2030 | 5,30%                                              | 5,70%                                                    | TAK                                                              | 5,59%                                        | TAK                                                   |
| 2031 | 5,08%                                              | 6,33%                                                    | TAK                                                              | 6,22%                                        | TAK                                                   |
| 2032 | 4,89%                                              | 6,42%                                                    | TAK                                                              | 6,31%                                        | TAK                                                   |
| 2033 | 0,86%                                              | 6,08%                                                    | TAK                                                              | 6,08%                                        | TAK                                                   |
| 2034 | 0,80%                                              | 6,43%                                                    | TAK                                                              | 6,43%                                        | TAK                                                   |
| 2035 | 0,83%                                              | 6,26%                                                    | TAK                                                              | 6,26%                                        | TAK                                                   |

| 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2036 | 0,78%                                              | 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 397 982,17 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 348 690,67 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 938 931,50 zł;
    - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 269 409,08 zł;
  - 2) Budowa Mariny w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 727,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 865,01 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 2 861,99 zł;
    - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 718 204,05 zł;
  - 3) Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 86 589,70 zł;
    - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 58 273,98 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] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2026 | 8 165 555,95      | -1 432 415,36 | 6 733 140,59    |

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2027       | 2 120 862,36             | +941 793,49        | 3 062 655,85           |

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**