

**ZARZĄDZENIE NR 0050.88.2024**  
**WÓJTA GMINY ROGOWO**

z dnia 12 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok oraz projektu uchwały w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025 - 2032.**

Na podstawie art. 230 ust.1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przyjąć projekt budżetu Gminy Rogowo na rok 2025 wraz z niezbędnymi materiałami analitycznymi w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032 w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Przedłożyć projekty, o których mowa w § 1 i § 2 Radzie Gminy Rogowo i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy do dnia 15 listopada 2024 roku.

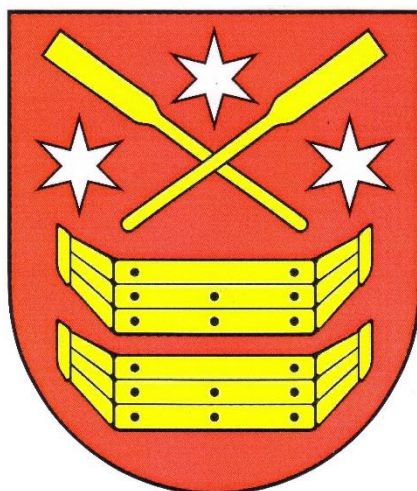
§ 4. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Rogowo.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

**Tomasz Michalczak**

# WÓJT GMINY ROGOWO



## PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGOWO NA 2025 ROK

**ROGOWO, listopad 2024 r.**

## SPIS TREŚCI

<b>1. Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok.....</b>	<b>3</b>
1.1. Dochody budżetowe (część opisowa) .....	6
1.2. Wydatki budżetowe (część opisowa).....	12
1.3. Inwestycje na 2025 rok .....	22
<b>2. Projekt uchwały Rady Gminy Rogowo w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok</b>	
2.1. Uchwała budżetowa	
2.2. Załączniki do uchwały budżetowej (według numerów)	
Nr 1. Plan dochodów budżetowych.	
Nr 2. Plan wydatków budżetowych.	
Nr 3. Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy na 2025 rok.	
Nr 4. Plan finansowy inwestycji na 2025 rok.	
Nr 5. Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych na 2025 rok.	
Nr 6. Zestawienie planowanych kwot dotacji i pomocy finansowej, udzielanych z budżetu Gminy Rogowo na 2025 roku.	
Nr 7. Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2025 rok.	
Nr 8. Preliminarz dochodów i wydatków programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na 2025 rok.	
Nr 9. Planowane dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2025 rok.	
Nr 10. Planowane dochody i wydatki związane ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i gospodarowania odpadami komunalnymi z terenu Gminy Rogowo na 2025 rok.	
Nr 11. Planowane wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego na 2025 rok.	
Nr 12. Planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji w 2025 rok.	
Nr 13. Planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu Krajowego Planu Odbudowy Gminy Rogowo na 2025 rok	
<b>3. Projekt uchwały Rady Gminy Rogowo w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2035</b>	
3.1. Uchwała.	
3.2. Załączniki do uchwały budżetowej (według numerów).	
Nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa jednostki budżetowej, wykaz przedsięwzięć do WPF.	
Nr 2. Objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Rogowo na lata 2025-2035.	

## 1. PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGOWO NA 2025 ROK

Prace nad budżetem Gminy Rogowo na 2025 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530).

Budżet Gminy Rogowo na 2025 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Rogowo oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2025 rok;
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok;
- Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572).

Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2025 r. obejmuje plany finansowe sześciu jednostek budżetowych. Są nimi:

1. Urząd Gminy Rogowo.
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogowie.
3. Samorządowa Administracja Placówek Oświatowo- Kulturalnych w Rogowie.
4. Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Rogowie.
5. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II w Gościeszynie.
6. Gminne Przedszkole w Rogowie.

## Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok

Ponadto do jednostek należących sektora finansów publicznych na terenie Gminy zalicza się jeszcze dwie instytucje kultury. Tworzą je: Gminny Dom Kultury w Rogowie oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Rogowie. Instytucje kultury powiązane są z budżetem Gminy dotacją podmiotową na zapewnienie środków niezbędnych do rozpoczęcia i prowadzenia działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona, a także dotacjami celowymi na finansowanie lub dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych.

Na terenie Gminy Rogowo działa również Szkoła Podstawowa z oddziałem Przedszkolnym Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Mięcierzynie i Punkt Przedszkolny w Lubczu Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich. Dotację z budżetu gminy na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

### PODSTAWOWE WIELKOŚCI PROJEKTU BUDŻETU NA 2025 ROK

<b>Dochody budżetu</b>	<b>54.362.200,19</b>	<b>52.993.601,55</b>	<b>Wydatki budżetu</b>
w tym:			w tym:
dochody bieżące	49.421.566,69	47.656.266,52	wydatki bieżące
dochody majątkowe	4.940.633,50	5.337.335,03	wydatki majątkowe
<b>Wynik budżetu -</b>			
<b>Deficyt</b>		<b>1.368.598,64</b>	<b>Nadwyżka</b>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>1.368.598,64</b>	<b>Rozchody budżetu</b>
<b>Dochody + przychody</b>	<b>54.362.200,19</b>	<b>54.362.200,19</b>	<b>Wydatki + rozchody</b>

Projektowany budżet Gminy Rogowo na 2025 r. zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 54.362.200,19 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 52.993.601,55 zł.
- Przychody w wysokości 0,00 zł.
- Rozchody w wysokości 1.368.598,64 zł.

*Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok*

Planuje się, dodatnią różnicę pomiędzy dochodami, a wydatkami budżetowymi.  
Budżet Gminy Rogowo zamknie się nadwyżką w kwocie **1.368.598,64 zł**.

W 2025 r. z budżetu Gminy Rogowo należy spłacić łącznie **1.368.598,64 zł** na wskazaną wartość **składają się:**

- wykup obligacji skarbowych sprzedanych na rynku krajowym w kwocie **300.000,00 zł**;
  - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **1.068.598,64 zł**,
- a odsetki zaplanowano w kwocie **1.100.000,00 zł** co razem daje wartość **2.468.598,64 zł**.

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wynosi 13.364.135,05 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11.995.536,41 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 26,05%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

<b>Rok</b>	<b>Planowana kwota długu na koniec roku [zł]</b>	<b>Podstawa wskaźnika* [zł]</b>	<b>Relacja</b>
2025	11 995 536,41	46 043 643,46	26,05%

Projekt uchwały budżetowej zawiera plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego, na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim.

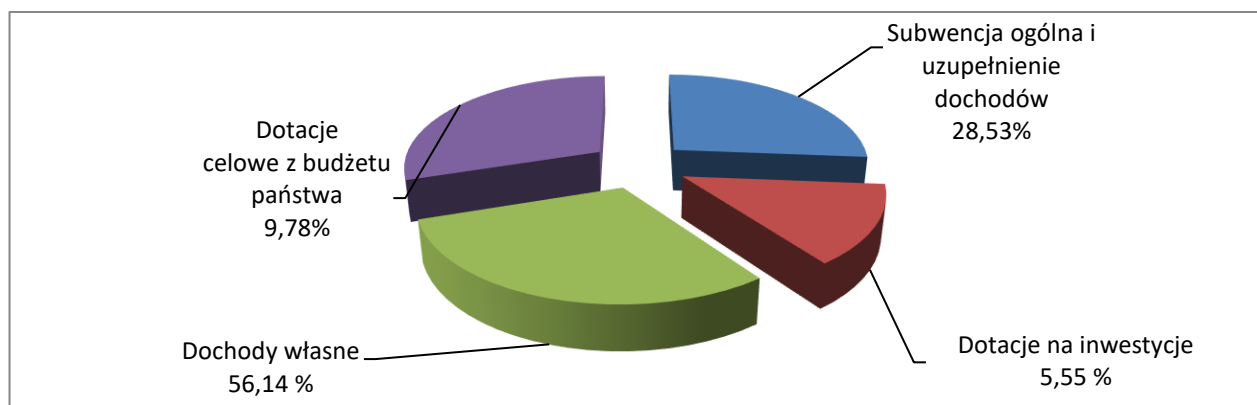
### 1.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Prognozowane dochody budżetowe w 2025 r. wyniosą **54.362.200,19 zł.**

W dochodach ogółem dochody majątkowe stanowią kwotę **4.940.633,50 zł**, a dochody bieżące **49.421.566,69 zł.**

Poniżej przedstawiona została graficzna struktura dochodów w projekcie budżetu na 2025 r. oraz kwotowo poszczególne źródła dochodów budżetowych.

#### STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2025 ROK



DOCHODY		WARTOŚĆ W ZŁ
<b>1.</b>	<b>Dochody własne Gminy</b>	<b>30.515.606,24</b>
	- udziały we wpływach z PIT	15.598.826,02
	- udziały we wpływach z CIT	171.229,50
	- pozostałe dochody	12.823.446,72
	- dochody za sprzedaży majątku	1.922.104,00
<b>2.</b>	<b>Dotacje na inwestycje</b>	<b>3.018.529,50</b>
<b>3.</b>	<b>Subwencja ogólna i uzupełnienie dochodów</b>	<b>15.511.597,22</b>
	- subwencja ogólna	14.682.863,34
	- uzupełnienie dochodów	828.733,88
<b>4.</b>	<b>Dotacje celowe z budżetu państwa</b>	<b>5.316.467,23</b>
	- na zadania zlecone § 2010	3.769.753,00
	- na zadania własne §2030	543.255,00
	- pozostałe dotacje §2440, §2460, §2057 i §2059	1.001.759,23
	- na zadania realizowane na podstawie porozumień	1.700,00
	<b>RAZEM</b>	<b>54.362.200,19</b>

### **PODATEK ROLNY**

Wpływy z podatku rolnego zostały skalkulowane przy uwzględnieniu ceny skupu żyta na poziomie 78,00 zł za 1 dt. Cena ta odpowiada stawce stosowanej w Gminie w roku 2025 i została obniżona w odniesieniu do stawki maksymalnej, którą stanowi średnia cena skupu żyta (89,34) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2025 według Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2023 r. - o 11,34 zł tj. 12,69 %. Planowane wpływy z tego podatku po uwzględnieniu ulg inwestycyjnych i związanych z zakupem gruntów rolnych wynoszą:

- podatek rolny od osób prawnych	32.345,00 zł,
- podatek rolny od osób fizycznych	1.645.987,00 zł,

### **PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI**

Planowane dochody w 2025 r. z tytułu podatku od nieruchomości skalkulowano na podstawie przypisów wyliczonych przez pracowników referatu finansowego które wynoszą:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych	1.453.389,00 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	1.618.699,00 zł

### **PODATEK LEŚNY**

W 2025 r. dla celów ustalenia wysokości podatku leśnego w Gminie zastosowanie będzie miała stawka średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r., ogłoszona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w komunikacie z dnia 18 października 2024 r., która wynosi 277,35 zł. za 1 m<sup>3</sup>.

Planowane wpływy z podatku leśnego w 2025 r. wynoszą:

- podatek leśny od osób prawnych	176.536,00 zł
- podatek leśny od osób fizycznych	11.568,00 zł,



### **PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH**

Planowane wpływy z podatku od środków transportowych wynoszą:

- podatek od środków transportowych od osób prawnych	29.016,00 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	59.988,00 zł

### **UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH**

Planowane dochody z tego tytułu przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r. o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025 oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Planowane udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2025 r. wynoszą 15.598.826,02 zł.

### **UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH**

Planowane wpływy do budżetu przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r. w wysokości 171.229,50 zł.

### **OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI**

Planowane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą 3.365.559,53 zł. Planowane dochody w całości przeznaczone są na sfinansowanie systemu odbioru odpadów komunalnych, który obejmuje:

- koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- koszty utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- koszty obsługi administracyjnej systemu.

### **DOTACJE NA ZADANIA WŁASNE**

W planowanych dochodach na rok 2025 ujęte zostały dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§2030 i§ 2020) Zgodnie z informacją otrzymaną z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy na 2025 rok planowane są następujące dotacje:

- na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6.000,00
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, rodzinnych	11.153,00
- na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze	225.619,00
- na zasiłki stałe	100.523,00
- na utrzymanie GOPS w Rogowie	135,660,00
- na Program Pomoc Państwa w Zakresie Dożywiania	64.300,00
- na utrzymanie miejsc pamięci narodowej	1.700,00
Łączna kwota planowanych dotacji wynosi	<b>544.955,00 zł</b>

### **DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE**

W projekcie budżetu Gminy na 2025 rok zaplanowano dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom ustawami (§2010) w wysokości wynikającej z informacji z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Bydgoszczy na następujące zadania:

- działanie USC, obrona cywilna, sprawy wojskowe	116.606,00
- prowadzenie i aktualizacje rejestru wyborców	2.368,00
- ośrodki pomocy społecznej	16.991,00
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	21.600,00
- pozostała działalność	4.412,00
- świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3.550.898,00
- Karta Dużej Rodziny	300,00
- składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, rodzinnych	56.578,00
Łączna kwota planowanych dotacji wynosi	<b>3.769.753,00 zł.</b>

## **SUBWENCJE**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej dla Gminy Rogowo na 2025 rok przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r. w kwocie **15.511.597,22 zł**. Środki stanowiące należne dochody Gminy z tytułu subwencji ogólnej podlegają przekazaniu przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych na rachunek budżetu gminy w dwunastu miesięcznych ratach, w terminie do 25 dnia każdego miesiąca.

## **POZOSTAŁE DOCHODY**

W pozostałych dochodach z tytułu podatków i opłat założono 2,8 % - 15,00 % wzrost w stosunku do szacowanego wykonania roku bieżącego. W dochodach stanowiących dochody budżetu gminy, które realizowane są przez urzędy skarbowe, zaplanowano wpływy na poziomie lat ubiegłych (podatek od czynności cywilnoprawnych i podatek od spadków i darowizn).

## **DOCHODY MAJĄTKOWE**

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na ogólną kwotę w wysokości **1.922.104,00 zł**.

Składają się na nią:

1) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zaplanowano w kwocie

**1.920.700,00 zł**; kwota tych dochodów dotyczy planowanych do sprzedaży gruntów:

- działka nr 1451/11 o pow. 1,5513 ha położona w Rogowie, cena szacunkowa 1.000.000,00 zł,

- działka nr 191/4 o pow. 0,1619 ha położona w Niedźwiadach, szacunkowa cena sprzedaży 68.800,00 zł,

- działka nr 191/5 , o pow. 0,1490 ha, położona w Niedźwiadach, cena szacunkowa 65.300,00 zł,

- działka nr 191/9 , o pow. 0,0149 ha, położona w Niedźwiadach, cena szacunkowa 7.000,00 zł,

- działka nr 110/11 , o pow. 0,1059 ha, położona w Cegielni, cena szacunkowa 42.900,00 zł,

- działka nr 110/12 , o pow. 0,156 ha, położona w Cegielni, cena szacunkowa 55.900,00 zł,

- działka nr 110/13 , o pow. 0,1367 ha, położona w Cegielni, cena szacunkowa 50.700,00 zł,

- działka nr 110/14 , o pow. 0,1064 ha, położona w Cegielni, cena szacunkowa 41.600,00 zł

- 2 puste lokale mieszkalne położone w budynku w budynku wielolokalowym przy ul. Kościuszki 8.

Łączna powierzchnia lokali wraz z udziałem w częściach wspólnych budynku wynosi 189,10 m<sup>2</sup>.

szacunkowa cena sprzedaży wynosi 588.500,00 zł

2) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (drewno) **1.404,00 zł**.

## **DOTACJE NA INWESTYCJE**

W 2025 r. w dochodach budżetu Gminy zaplanowano środki na inwestycje w kwocie **3.074.688,96 zł**. W całości dotyczą one środków europejskich i innych dotyczą one:

- **908.000,00 zł** na rozbudowę tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) zadanie realizowane z dofinansowaniem Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- **658.300,00 zł** na budowę Mariny w Rogowie, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- **328.027,00 zł** na zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- **928.180,84 zł** na wymianę źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- **53.039,49 zł** na program pn. "Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych" zadanie realizowane z dofinansowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego +;
- **3.119,97 zł** na program pn. "Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych" zadanie realizowane z dofinansowaniem z budżetu państwa;
- **156.430,10 zł** na budowę żłobka w Rogowie, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Krajowego Planu Odbudowy;
- **39.59156 zł** na budowę żłobka w Rogowie, zadanie realizowane z dofinansowaniem z budżetu państwa;

## 1.2. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków Rogowo na 2025 rok ustalony został w kwocie **52.993.601,55 zł** i obejmuje wydatki bieżące w wysokości **47.656.266,52 zł** oraz wydatki majątkowe w wysokości **5.337.335,03 zł**. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 89,93% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 10,07% wydatków ogółem.

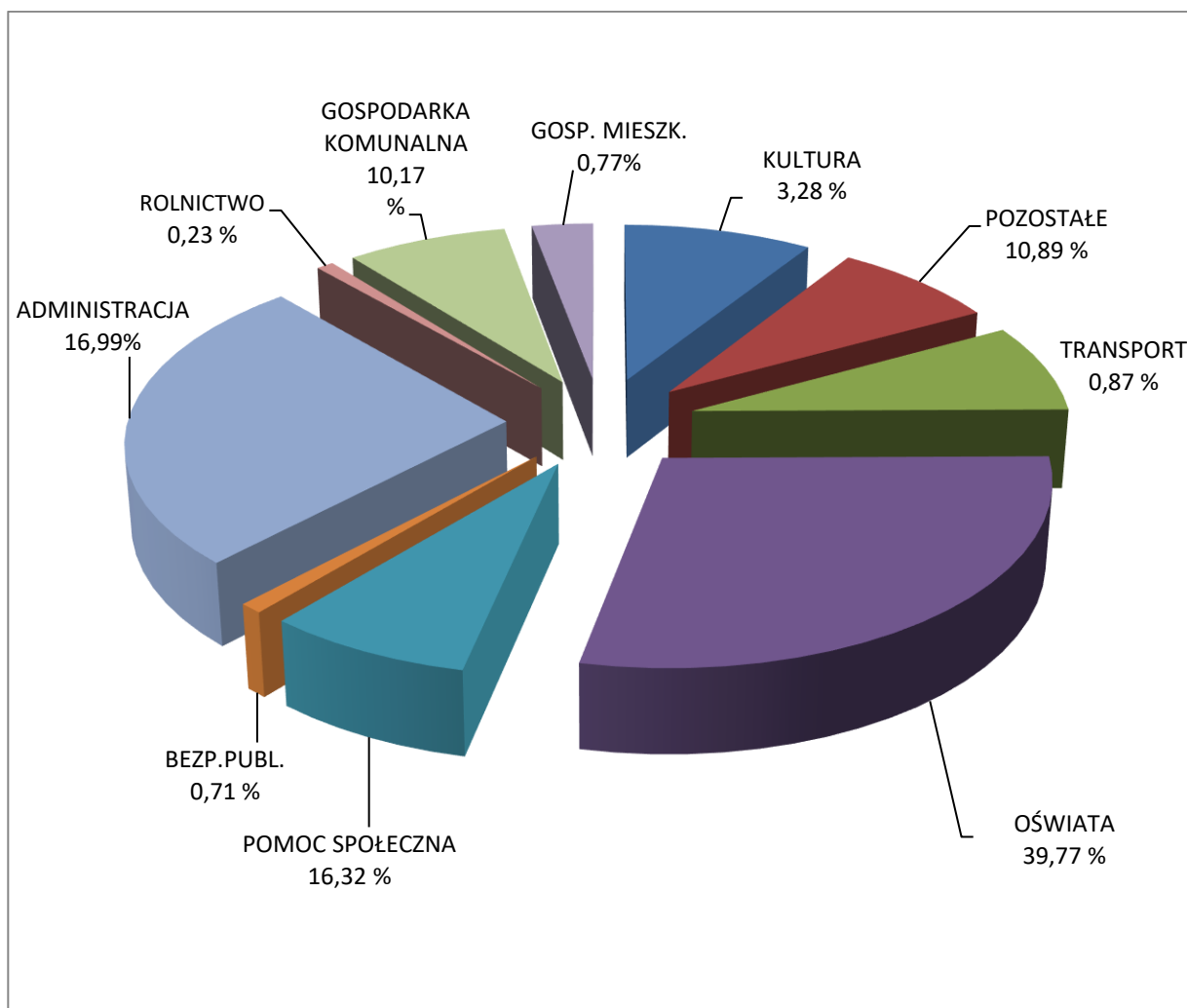
Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości **47.656.266,52 zł**, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 36.221.691,08 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 22.359.702,17 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 13.861.988,91 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 4.169.987,08 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 5.179.001,12 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 985.587,24 zł,
  - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
  - obsługa długu w wysokości 1.100.000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości **5.337.335,03 zł**, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 12.974.222,32 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Rogowo w wysokości 4.821.102,47 zł,
  - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
  - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2025 roku zaplanowano w ramach działu Turystyka i łączność (45,15%), następnie w ramach działu Oświata i wychowanie (29,24%), Rodzina (15,94 %), Działalność usługowa (4,42%), Rolnictwo i łowiectwo (1,22%), Transport i łączność (1,15%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (0,96%), Kultura fizyczna (0,88%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (0,66%), Gospodarka mieszkaniowa (0,39 %).

Szczegółowe informacje dotyczące poszczególnych zadań inwestycyjnych na 2025 r. przedstawione zostały w części poświęconej inwestycjom.

### STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2025 ROK



Poniżej przedstawione zostały wydatki z określeniem ich przeznaczenia i wartości w ramach poszczególnych działów w budżecie.

#### **DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- wydatki bieżące – plan 55.500,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 65.000,00 zł

- dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej w Rogowie	22.000,00
- składki na Izby Rolnicze	30.000,00
- pozostała działalność	3.500,00
- inwestycje	65.000,00
<b>Razem:</b>	<b>120.500,00</b>

#### **DZIAŁ 020 – LEŚNICTWO:**

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- wydatki bieżące – plan 3.518,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

- zakup materiałów i usług	2.500,00
- podatek leśny	1.018,00
<b>Razem:</b>	<b>3.518,00</b>

#### **DZIAŁ 050 – RYBOŁÓSTWO I RYBACTWO**

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- wydatki bieżące – plan 3.500,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

- składka członkowska w stowarzyszeniu LGR „Nasza Krajna i Pałuki”	3.500,00
<b>Razem:</b>	<b>3.500,00</b>

#### **DZIAŁ 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ**

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- wydatki bieżące – plan 723.880,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

- bieżące utrzymanie suw na terenie Gminy	723.880,00
<b>Razem:</b>	<b>723.880,00</b>

## DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale tym zaplanowano środki na:

• wydatki bieżące – plan 401.903,76 zł	
• wydatki majątkowe – plan 61.358,16 zł	
- bieżące utrzymanie dróg na terenie Gminy	401.903,76
w tym wydatki planowane z funduszu sołeckiego 80.915,61 zł	
- inwestycje w zakresie budowy dróg	61.358,16
w tym wydatki inwestycyjne z funduszu sołeckiego 11.592,16 zł	
<b>Razem:</b>	<b>463.261,92</b>

## DZIAŁ 630 – TURYSTYKA

Dział ten obejmuje wydatki związane z:

• wydatki bieżące – plan 58.141,82 zł	
• wydatki majątkowe – plan 2.409.667,98 zł	
- wydatki bieżące	58.141,82
- inwestycje w zakresie turystyki	2.409.667,98
<b>Razem:</b>	<b>2.467.809,80</b>

## DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dział ten obejmuje wydatki związane z:

• wydatki bieżące – plan 386.722,82 zł	
• wydatki majątkowe – plan 21.000,00 zł	
- szacowaniem wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, ustanowieniem prawa własności w stosunku do nieruchomości w wiecznym użytkowaniu	64.100,00
- różne opłaty i składki	6.446,00
- zakupem materiałów	150.000,00
- wynagrodzenia i pochodne palaczy	102.176,82
- zakupem energii	7.000,00
- remontem i usługami w lokalach socjalnych i komunalnych	57.000,00
- wydatki inwestycyjne	21.000,00
<b>Razem:</b>	<b>407.722,82</b>

## DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki zaplanowane w tym dziale dotyczą następujących zadań:

- wydatki bieżące – plan 131.700,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 236.000,00 zł



Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok

- działania w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego	130.000,00
- cmentarze	1.700,00
- wydatki inwestycyjne	236.000,00
<b>Razem:</b>	<b>367.700,00</b>

**DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

W dziale tym planowane są wydatki z przeznaczeniem na:

• wydatki bieżące – plan 9.005.116,76 zł	
• wydatki majątkowe – plan 0,00 zł	
- realizację zadań zleconych (USC, OC, sprawy wojskowe)	309.276,49
w tym: dotacja 116.606,00 zł	
- radę gminy ( diety radnych i wydatki rzeczowe)	300.674,12
- urząd gminy (wydatki na utrzymanie siedziby UG, wynagrodzenia i pochodne wszystkich pracowników UG, zgodnie z wytycznymi na potrzeby SMUP oraz wydatki rzeczowe),	7.088.277,36
- koszty osobowe i rzeczowe funkcjonowania wspólnej obsługi finansowo-księgowej w urzędzie dla jednostek podległych i nadzorowanych SAPOK	893.584,28
- wynagrodzenia agencyjno prowizyjne (sołtysi)	18.161,16
- promocja Gminy	160.000,00
- pozostała działalność	140.703,35
- grant Cyberbezpieczny Samorząd	49.200,00
- wsparcie administracyjne OPPT Żnina 2024-2025	45.240,00
<b>Razem:</b>	<b>9.005.116,76</b>

**DZIAŁ 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,  
KONTROLI I OCHRONY PRAW A ORAZ SĄDOWNICTWA**

W dziale tym zaplanowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- wydatki bieżące – plan 2.368,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

Zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na prowadzenie rejestru wyborców. Kwota wydatków na ten cel wynosi **2.368,00 zł**. Środki te pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy.

## **DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

W dziale tym zaplanowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- wydatki bieżące – plan 378.492,48 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

- utrzymanie gotowości bojowej OSP	377.492,48
w tym wydatki planowane z funduszu sołectkiego 5.000,00 zł	
- obrona cywilna	1.000,00
<b>Razem:</b>	<b>378.492,48</b>

## **DZIAŁ 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

- wydatki bieżące – plan 1.100.000,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

Dział ten obejmuje wydatki przeznaczone na spłatę odsetek od już zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek w WFOŚ i GW w Toruniu. Kwota zaplanowana na obsługę zadłużenia Gminy wynosi **1.100.000,00 zł** są to odsetki od kredytów i pożyczek.

## **DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA**

- wydatki bieżące – plan 300.000,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

W dziale tym planowana jest rezerwa ogólna na 2025 r. w wysokości **300.000,00 zł**, w tym 181.641,96 zł rezerwa ogólna oraz 118.358,04 zł rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym. Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych rezerwa ogólna nie może być wyższa niż 1 % i niższa niż 0,1 % planowanych wydatków budżetu. Kwota planowanej rezerwy na zarządzanie kryzysowe stanowi nie mniej niż 0,50% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz na obsługę długu.

## DZIAŁ 801- OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale tym zaplanowane zostały wydatki z przeznaczeniem na:

- wydatki bieżące – plan 19.514.829,33 zł
- wydatki majątkowe – plan 1.560.692,80 zł

- szkoły podstawowe	11.327.466,37
w tym wydatki inwestycyjne	1.498.293,40
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	566.069,46
- przedszkole	2.942.268,21
- świetlice szkolne	417.297,10
- dowożenie uczniów do szkół	852.200,00
- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	62.224,00
- stołówki szkolne i przedszkolne	1.012.981,04
- zadania wymagające specjalnej organiz. nauki i metod pracy w przedszkolu	290.133,52
- zadania wymagające specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkołach	3.488.751,43
- pozostała działalność	116.131,00
<b>Razem:</b>	<b>21.075.522,13</b>

## DZIAŁ 851 - OCHRONA ZDROWIA

Dział ten obejmuje wydatki na następujące zadania:

- wydatki bieżące – plan 159.500,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

- programy polityki zdrowotnej	19.500,00
- zwalczanie narkomanii	548,00
- przeciwdziałanie alkoholizmowi	134.452,00
- projekt „Otwórz drzwi niepełnosprawnym”	5.000,00
<b>Razem:</b>	<b>159.500,00</b>

## DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- wydatki bieżące – plan 3.422.909,67 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok

- koszty pobytu w domach pomocy społecznej mieszkańców Gminy	368.679,00
- ośrodki wsparcia	10.950,00
- zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy domowej	11.273,00
- ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektórych świadczeniobiorców	11.153,00
- zasiłki i pomoc w naturze	327.344,00
- dodatki mieszkaniowe	193.626,00
- zasiłki stałe	101.923,00
- utrzymanie GOPS	1.747.704,00
- usługi opiekuńcze	420.361,00
- pomoc państwa w zakresie dożywiania	107.100,00
- pozostała działalność (prace społecznie użyteczne)	122.796,67
<b>Razem:</b>	<b>3.422.909,67</b>

**DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

- wydatki bieżące – plan 103.070,58 zł
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł

W dziale tym planowane są wydatki w kwocie **103.070,58 zł** na utrzymanie świetlicy szkolnej, która funkcjonuje przy Szkole Podstawowej w Rogowie i Gościeszynie. Na 2025 r. środki na ten cel zaplanowano w kwocie **71.320,58 zł** + pomoc materialna dla uczniów **31.750,00 zł**.

**DZIAŁ 855 - RODZINA**

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- wydatki bieżące – plan 4.375.504,65zł
- wydatki majątkowe – plan 850.741,69 zł

- zwroty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	4.800,00
- świadczenia rodzinne i składki ZUS	3.569.498,00
- Karta Dużej Rodziny	300,00
- wspieranie rodziny	108.830,00
- rodziny zastępcze	400.000,00
- ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektórych świadczeniobiorców	56.578,00
- system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1.086.240,34
w tym wydatki inwestycyjne	850.741,69
<b>Razem:</b>	<b>5.226.246,34</b>

## DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale tym planuje się wydatki z przeznaczeniem na następujące zadania:

- wydatki bieżące – plan 5.355.698,17zł
- wydatki majątkowe – plan 35.000,00 zł

- gospodarka ściekowa i ochrona wód	862.042,64
w tym:	
- bieżące usługi i remonty 150.000,00	
- inwestycje 35.000,00	
- gospodarka odpadami	3.365.559,53
- oczyszczanie miast i wsi	21.000,00
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach	53.656,00
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	22.440,00
- schroniska dla zwierząt	132.000,00
- oświetlenie ulic, placów i dróg	677.900,00
w tym: inwestycje realizowane z funduszu sołectkiego 41.400,00	
- wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40.000,00
w tym dotacje celowe do przydomowych oczyszczalni ścieków 40.000,00	
- pozostałe działania dotyczące gospodarki odpadami	91.500,00
- pozostała działalność	124.600,00
<b>Razem: 5.390.698,17</b>	

## DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale tym zostały zaplanowane wydatki na:

- wydatki bieżące – plan 1.685.294,48 zł
- wydatki majątkowe – plan 51.000,00 zł

- dotacja dla instytucji kultury (GDK)	694.000,00
- dotacja dla instytucji kultury (Biblioteka Publiczna)	470.500,00
- inwestycje realizowane z funduszu sołectkiego	51.000,00
- wydatki bieżące świetlic	466.797,48
w tym - energia świetlic 100.000,00	
w tym wydatki planowane z funduszu sołectkiego 284.314,48 zł	
- inicjatywa lokalna	50.000,00
- utrzymanie miejsc pamięci narodowych	4.000,00
<b>Razem: 1.736.297,48</b>	

**DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

W dziale tym zaplanowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- wydatki bieżące – plan 488.616,00 zł
- wydatki majątkowe – plan 46.874,00 zł

- utrzymanie obiektów sportowych i boisk	243.616,00
w tym wydatki planowane z funduszu sołeckiego 37.800,00 zł	
- dotacje dla stowarzyszeń	15.000,00
- dotacje dla klubów sportowych	200.000,00
- utrzymanie placów zabaw	30.000,00
- inwestycje na placach zabaw środki funduszu sołeckiego	46.874,40
<b>Razem:</b>	<b>535.490,40</b>

### 1.3. INWESTYCJE NA 2025 ROK

Plan zadań inwestycyjnych na 2025 rok przewiduje środki zaplanowane na wydatki inwestycyjne w wysokości **5.337.335,03 zł**, co stanowi **10,07 %** wydatków budżetowych ogółem. Środki te zaplanowano na realizację 28 zadań inwestycyjnych. Finansowanie wydatków inwestycyjnych zapewniają:

- środki własne w wysokości 2.262.646,07 zł,
- środki europejskie i pozostałe w kwocie 3.074.688,96 zł.

W 2025 r. planowane są do realizacji następujące zadania inwestycyjne:

#### *W zakresie infrastruktury wodociągowej:*

1. Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z kosztorysem na wykonanie budowy sieci wodociągowej w m. Wiewiórczyn. Planowany koszt zadania wynosi **40.000,00 zł**.
2. Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z kosztorysem na wykonanie budowy sieci wodociągowej w m. Wiewiórczyn. Planowany koszt zadania wynosi **25.000,00 zł**.

#### *W zakresie infrastruktury drogowej:*

3. Położenie nawierzchni bitumicznej na drodze gminnej prowadzącej w kierunku posesji "10", "11", "12", "13" (Fundusz Sołecki Zalesie). Planowany koszt zadania to kwota **11.592,16 zł**.
4. Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130538C relacji Grochowiska Ks.- Złotniki. Planowany koszt zadania to kwota **20.000,00 zł**.
5. Sporządzenie dokumentacji na modernizację drogi gminnej nr 130515C relacji Lubczynek - Kolonia Gałęzewko. Planowany koszt zadania wynosi **29.766,00 zł**.

**W zakresie turystyki:**

6. Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie). Planowany koszt zadania to kwota **1.167.999,98 zł** zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza w kwocie 908.000,00 zł;
7. Budowa Mariny w Rogowie. Planowany koszt zadania **846.499,99 zł** zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza w kwocie 658.300,00 zł;
8. Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach. Planowany koszt zadania w roku 2025 to kwota **18.000,00 zł**. Zadanie to będzie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza
9. Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu. Planowany koszt zadania to kwota **377.168,01 zł**. Zadanie to będzie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza w kwocie 328.027,00 zł;

**W zakresie opracowania planów zagospodarowania przestrzennego i pozostałych planów:**

10. Aktualizacja i wykonanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Rogowo na lata 2023-2028. Planowany koszt zadania to kwota **21.000,00 zł**.
11. Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo. Planowany koszt zadania wynosi **61.000,00 zł**.
12. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Izdebno dla działek nr ew. 95 i 96/1. Planowany koszt zadania wynosi **23.000,00 zł**.
13. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rejonie ul. Topolowej. Planowany koszt zadania wynosi **21.000,00 zł**.
14. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno". Wartość zadania 24.000,00 zł , planowany koszt zadania w 2025 r. **0 zł**.
15. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowiska Szlacheckie - część zachodnia. Wartość zadania 19.000,00 zł , planowany koszt zadania w 2025 r. **0 zł**.



16. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rej. ul. Polnej. Planowany koszt zadania wynosi **9.000,00 zł**.
17. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo. Planowany koszt zadania wynosi **113.000,00 zł**.
18. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rej. ul. Przybrzeżnej. Planowany koszt zadania wynosi **9.000,00 zł**.

***W zakresie świetlic wiejskich:***

Wydatki inwestycyjne związane ze świetlicami wiejskimi, finansowane z funduszu sołectwa 51.000,00 zł. Składają się na to następujące przedsięwzięcia:

19. Budowa wiaty rekreacyjno-wypoczynkowej Gołąbki - Sołectwo Cegielnia (Fundusz Sołectwa Cegielnia). Planowany koszt zadania **20.000,00 zł**.
20. Zakup wraz z montażem kostki brukowej pod wiatą przy świetlicy (Fundusz Sołectwa Mięcierzyn). Planowany koszt zadania **17.000,00 zł**.
21. Zakup wraz z montażem kostki brukowej - świetlica wiejska (Fundusz Sołectwa Wiewiórczyn). Planowany koszt zadania **14.000,00 zł**.

***Pozostałe zadania:***

22. Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii. Planowany koszt zadania **1.498.293,40 zł**. Zadanie to będzie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza w kwocie 928.180,84 zł.
23. Poprawa jakości usług edukacyjnych. Planowany koszt zadania **62.399,40 zł**. Zadanie to będzie realizowane z dofinansowaniem w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w kwocie 53.039,49 zł oraz dofinansowanie z budżetu państwa w kwocie 3.119,97 zł.
24. Budowa żłobka w Rogowie. Planowany koszt zadania **850.741,69 zł**. Dofinansowanie z KPO (Krajowego Planu Odbudowy) wynosi 156.430,10 zł oraz dofinansowanie z budżetu państwa wynosi 39.591,56 zł.
25. Zakup samochodu do oczyszczalni. Planowany koszt zadania **35.000,00 zł**.
26. Zakup i montaż kostki brukowej przy placu zabaw ul. Topolowa 119 m (Fundusz Sołectwa Rogowo). Planowany koszt zadania **20.000,00 zł**.

*Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok*

27. Zakup i montaż kostki brukowej przy placu zabaw ul. Topolowa 119 m (Fundusz Sołecki Rogowo). Planowany koszt zadania **18.000,00 zł.**
28. Zakup i montaż kostki brukowej przy placu zabaw ul. Topolowa 119 m (Fundusz Sołecki Rogowo). Planowany koszt zadania **8.874,40 zł.**

Projekt

z dnia 12 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

WÓJT

Tomasz Michalczak

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 4 pkt 9 lit c, lit d, i lit.i oraz pkt 10, 51, 54 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. 1465.) oraz art. 91, 211, 212, 214, 215, 216,217,235, 236, 237, 242, 258 ust. 1 i 2 oraz art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530. ), art.13, art.14 i art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167, poz. 232, poz. 834, poz. 854, poz. 858 i poz. 1089. )  
**uchwała się co następuje:**

§ 1. 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2025 rok w wysokości **54.362.200,19 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie **49.421.566,69 zł**;
- 2) dochody majątkowe w kwocie **4.940.633,50 zł**, w tym realizowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej **3.018.529,50 zł**.

2. Planowane dochody według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik Nr 1**.

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2025 rok w wysokości **52.993.601,55 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **47.656.266,52 zł** w wydatkach bieżących wyodrębnia się:
  - a) wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 22.359.702,17 zł,
  - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 13.861.988,91 zł,
  - c) dotacje na zadania bieżące w kwocie 4.169.987,08 zł,
  - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 5.179.001,12 zł;
  - e) na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa, w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 985.587,24 zł;
  - f) obsługa długu w kwocie 1.100.000,00 zł;
- 2) wydatki majątkowe w wysokości **5.337.335,03 zł**, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych **4.821.102,47 zł**.

2. Planowane wydatki według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik Nr 2**.

§ 3. 1. Określa się nadwyżkę budżetu w wysokości **1.368.598,64 zł**, która zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych oraz spłatę pożyczek i kredytów.

2. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości **1.368.598,64 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Określa się limit wydatków inwestycyjnych na 2025 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 5. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami:

- 1) dochody w kwocie **3.769.753,00 zł**;
- 2) wydatki w kwocie **3.769.753,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5.**

§ 6. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu JST:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie **1.164.500,00 zł**;
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie **3.005.487,08 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.**

§ 7. Określa się dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2025 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 7.**

§ 8. Określa się preliminarz dochodów i wydatków programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomani na 2025 rok w kwocie **135.000,00 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na kwotę **134.452,00 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i kwotę **548,00 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, **zgodnie z załącznikiem Nr 8.**

§ 9. Określa się planowane dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, **zgodnie z załącznikiem Nr 9.**

§ 10. Określa się planowane dochody i wydatki związane ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i gospodarowania odpadami komunalnymi z terenu Gminy Rogowo na 2025 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 10.**

§ 11. Określa się planowane wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego na 2025 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 11.**

§ 12. Określa się planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji, **zgodnie z załącznikiem Nr 12.**

§ 13. Określa się planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu Krajowego Planu Odbudowy Gminy Rogowo na 2025 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 13.**

§ 14. W budżecie tworzy się rezerwy w wysokości **300.000,00 zł**:

- 1) ogólną w wysokości - **181.641,96 zł**;
- 2) celową w wysokości - **118.358,04 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 15. Ustala się limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie **5.000.000,00 zł**;
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **0,00 zł**.
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu z tytułu emisji papierów wartościowych pożyczek i kredytów w kwocie **0,00 zł**;
- 4) wyprzedzające finansowanie realizowanych zadań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do wysokości **3.018.529,50 zł**.

§ 16. **Upoważnia się Wójta Gminy do:**

- 1) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych polegających na przesunięciach między paragrafami i rozdziałami w ramach działu z wyłączeniem przesunięć między działami;

- 2) dokonywania zmian w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy polegających na przesunięciach między rozdziałami i paragrafami w ramach działu z wyłączeniem przesunięć między działami;
- 3) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa;
- 4) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa;
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa;
- 6) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 7) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy;
- 8) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:
  - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **5.000.000,00 zł**;
  - b) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **0,00 zł**.
  - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do wysokości **0,00 zł**;
  - d) wyprzedzające finansowanie realizowanych zadań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do wysokości **3.018.529,50 zł**.”

§ 17. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r. (budżet uchwalony do 31 grudnia 2024 roku). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 roku (budżet uchwalony po 1 stycznia 2025 roku) i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady  
Gminy Rogowo

## DOCHODY BUDŻETOWE NA 2025 ROK

Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Nr

Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>20 000,00</b>
	01095		Pozostała działalność	20 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	20 000,00
020			<b>Leśnictwo</b>	<b>1 404,00</b>
	02095		Pozostała działalność	1 404,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 404,00
400			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 363 329,72</b>
	40002		Dostarczanie wody	1 363 329,72
		0830	Wpływy z usług	1 358 829,72
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 500,00
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>30 100,00</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	30 100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00
630			<b>Turystyka</b>	<b>1 894 327,00</b>
	63095		Pozostała działalność	1 894 327,00
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 894 327,00
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>2 377 551,30</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 106 207,51
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	39 503,47
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	144 804,04
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 920 700,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 200,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	271 343,79
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	179 870,15
		0830	Wpływy z usług	88 473,64
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
710			<b>Działalność usługowa</b>	<b>1 700,00</b>
	71035		Cmentarze	1 700,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 700,00
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>234 856,43</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	116 606,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	116 606,00

	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	68 850,43
		0830	Wpływy z usług	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	38 350,43
	75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	49 200,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	40 344,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	8 856,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
751			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 368,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 368,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 368,00
756			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>21 737 533,52</b>
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	30 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 697 636,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 453 389,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	32 345,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	176 536,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	29 016,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	250,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	5 100,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 753 842,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 618 699,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 645 987,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	11 568,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	59 988,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	42 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	3 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	350 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 600,00

	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	486 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	315 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	135 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	6 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	15 770 055,52
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 598 826,02
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	171 229,50
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>15 707 618,88</b>
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	15 511 597,22
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	828 733,88
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	14 682 863,34
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	196 021,66
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	156 430,10
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	39 591,56
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2 055 792,48</b>
	80101		Szkoły podstawowe	1 521 007,94
		0830	Wpływy z usług	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	589 827,10
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	928 180,84
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	32 606,09
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	29 850,18
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 755,91
	80104		Przedszkola	198 178,45
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	9 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	177 724,11



	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	10 454,34
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	304 000,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	144 000,00
	0830	Wpływy z usług	160 000,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>699 475,16</b>
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	11 153,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 153,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	227 119,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	225 619,00
	85216	Zasiłki stałe	101 923,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 400,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	100 523,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	153 251,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	200,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	16 991,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	135 660,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	119 600,00
	0830	Wpływy z usług	98 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	21 600,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	64 300,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	64 300,00
	85295	Pozostała działalność	16 129,16
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	11 717,16
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>3 631 326,00</b>
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 800,00

	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 800,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 569 598,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 600,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 550 898,00
85503		Karta Dużej Rodziny	350,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	56 578,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56 578,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>4 568 667,70</b>
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 089 168,17
	0830	Wpływy z usług	1 086 168,17
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 365 559,53
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 365 559,53
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	16 440,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	16 440,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	22 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	75 500,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 500,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00
	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	60 000,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>21 150,00</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	21 150,00
	0830	Wpływy z usług	17 600,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 500,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>15 000,00</b>
	92601	Obiekty sportowe	15 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	15 000,00

	Razem:	54 362 200,19
--	--------	---------------

**WYDATKI BUDŻETOWE NA 2025 ROK**

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>120 500,00</b>
	01009		Spółki wodne	22 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	22 000,00
	01030		Izby rolnicze	30 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	30 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	65 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
	01095		Pozostała działalność	3 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
<b>020</b>			<b>Leśnictwo</b>	<b>3 518,00</b>
	02095		Pozostała działalność	3 518,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 018,00
<b>050</b>			<b>Rybołówstwo i rybactwo</b>	<b>3 500,00</b>
	05095		Pozostała działalność	3 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 500,00
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>723 880,00</b>
	40002		Dostarczanie wody	723 880,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4260	Zakup energii	410 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	57 600,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	45 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	90 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 280,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>463 261,92</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	463 261,92
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	70 103,76
		4300	Zakup usług pozostałych	186 800,00
		4430	Różne opłaty i składki	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	61 358,16
<b>630</b>			<b>Turystyka</b>	<b>2 467 809,80</b>
	63095		Pozostała działalność	2 467 809,80
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 445,82

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 540,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4260	Zakup energii	27 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 776,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 380,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 894 327,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	515 340,98
<b>700</b>		<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>407 722,82</b>
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	86 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	64 100,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	21 000,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	321 622,82
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 600,17
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 599,95
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	88 976,70
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00
	4260	Zakup energii	7 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	22 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 446,00
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>367 700,00</b>
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	366 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	90 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	236 000,00
	71035	Cmentarze	1 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 700,00
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>9 005 116,76</b>
	75011	Urzędy wojewódzkie	309 276,49
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	223 215,30
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 101,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 685,72
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 771,94
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 834,50
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 667,04
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	300 674,12
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	291 174,12
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 151 678,52
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 592 869,32
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 236,71
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 916,73
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	264 573,27
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	18 161,16
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	781 182,31
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 748,84
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	493,80
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	95 875,42
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	342,48
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61,44

	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	73 355,50
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	19 022,40
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	3 417,60
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300 000,00
	4260	Zakup energii	35 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	21 293,69
	4280	Zakup usług zdrowotnych	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	25 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	90 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	70 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	131 734,24
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12 240,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	27 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 753,61
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	160 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	49 200,00
	4307	Zakup usług pozostałych	40 344,00
	4309	Zakup usług pozostałych	8 856,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	893 584,28
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	607 898,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 146,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	98 606,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 280,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 000,00
	4260	Zakup energii	12 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 114,28
	4480	Podatek od nieruchomości	440,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 320,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 380,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00
75095		Pozostała działalność	140 703,35
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 115,35
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 088,00
	4300	Zakup usług pozostałych	96 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	35 500,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
751		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 368,00</b>
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 368,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	368,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00

<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>378 492,48</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	377 492,48
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	110 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 312,48
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	42 900,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00
		4260	Zakup energii	30 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	16 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 280,00
	75414		Obrona cywilna	1 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
<b>757</b>			<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>1 100 000,00</b>
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	1 100 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	1 100 000,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>300 000,00</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	300 000,00
		4810	Rezerwy	300 000,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>21 075 522,13</b>
	80101		Szkoły podstawowe	11 327 466,37
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	767 893,92
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	360 645,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 213 408,40
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	97 200,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	989 979,80
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 000,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	125 020,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50 000,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	81 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	230 000,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 000,00
		4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	50 000,00
		4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 500,00
		4260	Zakup energii	90 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	16 200,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	98 000,00
		4307	Zakup usług pozostałych	104 827,10
		4309	Zakup usług pozostałych	31 337,14
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 600,00
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	404 801,07
		4480	Podatek od nieruchomości	340,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 904,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 077 266,54
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	235 000,00
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	35 250,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	511 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	928 180,84
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	570 112,56
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	566 069,46
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	234 139,68
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 952,50
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 090,92
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	192,52
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 804,50
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	117,42
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,72
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	8 019,75
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 415,25
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	625,00
	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	9 668,22
	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 706,16
	4260	Zakup energii	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	600,00
	4307	Zakup usług pozostałych	3 502,00
	4309	Zakup usług pozostałych	618,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	300,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 934,90
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	700,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	191 995,00
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	7 233,30
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 276,48
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	19 000,00
	4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	218,57
	4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	38,57
80104		Przedszkola	2 942 268,21
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	542 721,90
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	53 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	490 257,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	230 840,50
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	470,88
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30 362,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	118,28
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,87
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00



	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	30 759,80
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	5 428,20
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00
	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	63 152,91
	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	11 144,63
	4260	Zakup energii	24 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	7 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	28 300,00
	4307	Zakup usług pozostałych	8 117,50
	4309	Zakup usług pozostałych	1 432,50
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	300 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	75 121,14
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 752,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 080,00
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	720,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	748 994,82
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 310,83
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 701,90
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	67 600,00
	4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	476,98
	4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	84,17
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	53 039,49
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 359,91
80107		Świetlice szkolne	417 297,10
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 600,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	55 366,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 947,70
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 934,90
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	280 848,50
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	25 500,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	852 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	852 200,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	62 224,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 425,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 045,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	37 754,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 012 981,04
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 300,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	500 080,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	93 229,20
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 609,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00
	4220	Zakup środków żywności	304 000,00
	4260	Zakup energii	5 500,00

	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 162,84
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	800,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	290 133,52
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	197 570,52
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 681,40
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 304,10
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 300,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	60 277,50
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 488 751,43
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	911 645,78
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	134 775,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	358 093,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55 812,65
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	18 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	7 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 986 925,00
80195		Pozostała działalność	116 131,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	114 131,00
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>159 500,00</b>
	85149	Programy polityki zdrowotnej	19 500,00
	2780	Dotacja celowa przekazana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej	14 250,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 250,00
85153		Zwalczanie narkomanii	548,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	548,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	134 452,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	122 052,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	400,00
85195		Pozostała działalność	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>3 422 909,67</b>
	85202	Domy pomocy społecznej	368 679,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	368 679,00
85203		Ośrodki wsparcia	10 950,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 950,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	11 273,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	723,24

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	77,18
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 874,58
	4300	Zakup usług pozostałych	2 398,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	11 153,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	11 153,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	327 344,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	325 844,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	193 626,00
	3110	Świadczenia społeczne	193 626,00
85216		Zasiłki stałe	101 923,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 400,00
	3110	Świadczenia społeczne	100 523,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 747 704,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 097,00
	3110	Świadczenia społeczne	16 740,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 165 207,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 713,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	229 554,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31 794,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 737,00
	4260	Zakup energii	5 911,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 437,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 852,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 737,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 745,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	29 962,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 755,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37 467,00
	4480	Podatek od nieruchomości	945,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 656,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 595,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	420 361,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 718,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	213 889,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 633,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 046,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 599,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	92 898,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	555,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 926,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	10 845,00

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 252,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	107 100,00
	3110	Świadczenia społeczne	107 100,00
85295		Pozostała działalność	122 796,67
	3110	Świadczenia społeczne	9 000,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 679,78
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	668,22
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 200,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 046,76
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	123,15
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	69,57
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8,19
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	57 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	27 901,00
	4307	Zakup usług pozostałych	4 921,05
	4309	Zakup usług pozostałych	5 578,95
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>103 070,58</b>
85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	71 320,58
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	50 265,28
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 125,50
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	535,80
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	17 394,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	12 750,00
	3240	Stypendia dla uczniów	12 750,00
85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	19 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	19 000,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>5 226 246,34</b>
85501		Świadczenie wychowawcze	4 800,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 800,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 569 498,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	15 600,00
	3110	Świadczenia społeczne	3 377 474,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 950,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 635,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 003,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 301,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 835,00
	4580	Pozostałe odsetki	3 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
85504		Wspieranie rodziny	108 830,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	535,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 150,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 395,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 386,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 047,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	543,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 107,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 418,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 249,00
85508		Rodziny zastępcze	400 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	400 000,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	56 578,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	56 578,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 086 240,34
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	107 976,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 360,10
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 645,41
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 417,14
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	156 430,10
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	694 311,59
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>5 390 698,17</b>
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	862 042,64
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00
	4260	Zakup energii	500 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	50 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 162,64
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	26 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	45 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 380,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 365 559,53
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	186 724,39
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 432,32
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 717,23
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 879,34
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 910,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 118 061,97
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 834,28
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	21 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	18 500,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	53 656,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4260	Zakup energii	12 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 656,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	22 440,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 440,00
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	132 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	677 900,00
	4260	Zakup energii	450 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	190 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	37 900,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	91 500,00
	4260	Zakup energii	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
90095		Pozostała działalność	124 600,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 736 294,48</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 211 794,48
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	694 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	159 739,77
	4260	Zakup energii	100 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	19 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	164 574,71
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	22 980,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	51 000,00
	92116	Biblioteki	520 500,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	470 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
	92195	Pozostała działalność	4 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>535 490,40</b>
	92601	Obiekty sportowe	258 616,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 000,00
	4260	Zakup energii	90 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 500,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 116,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	200 000,00

	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	200 000,00
92695		Pozostała działalność	76 874,40
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	46 874,40
<b>Razem:</b>			<b>52 993 601,55</b>

## PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY NA 2025 ROK

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
<b>Przychody ogółem:</b>			-
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	-
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>1 368 598,64</b>
1	Wykup innych papierów wartościowych	982	300 000,00
2	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 068 598,64



## PLAN FINANSOWY INWESTYCJI NA 2025 ROK

Dział	Rozdz.	Zadania inwestycyjne	Rok rozdziału Planowane zakończenie	Aktualna wartość kosztorysowa	Nakłady wykonane do 31.12.2024r.	Nakłady planowane na 2025 r.	Źródła finansowania planowanych nakładów						Uwagi	
							Środki własne	Dotacja z budżetu państwa	WFOŚ (dotacje, pożyczki)	KREDYT/ OBLIGACJE	Inne (wymienić jakże)			
010				65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01043			65 000,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z kosztorysem na wykonanie budowy sieci wodociągowej w m. Wiewiórczyn	2025	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie sieci wodociągowej w m. Cotoń	2025	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
600				61 358,16	0,00	61 358,16	61 358,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60016			61 358,16	0,00	61 358,16	61 358,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Położenie nawierzchni bitumicznej na drodze gminnej prowadzącej w kierunku posesji "10", "11", "12", "13" (Fundusz Sołecki Zalesie)	2025	11 592,16	0,00	11 592,16	11 592,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130538C relacji Grochowiska Ks.- Złotniki	2025	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sporządzenie dokumentacji na modernizację drogi gminnej nr 130515C relacji Lubezynek - Kolonia Gałzewko	2025	29 766,00	0,00	29 766,00	29 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
630				5 208 439,83	118 941,00	2 409 667,98	515 340,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 894 327,00	
	63095			5 208 439,83	118 941,00	2 409 667,98	515 340,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 894 327,00	
		Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)	2024 2025	2 399 776,96	36 777,00	1 167 999,98	259 999,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 000,00	FEKIP

700		Budowa Marina w Rogowie	2024	1 748 867,98	38 868,00	846 499,99	188 199,99	0,00	0,00	0,00	0,00	658 300,00	FEKIP
			2026										
		Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach	2024	622 156,88	19 926,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2026										
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorom Lubieckim w Lubezu	2024	437 638,01	23 370,00	377 168,01	49 141,01	0,00	0,00	0,00	0,00	328 027,00	FEKIP
			2025										
700	70005	Aktualizacja i wykonanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Rogowo na lata 2023-2028		21 000,00	0,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				21 000,00	0,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
710	71004	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo	2025	21 000,00	0,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				359 000,00	10 000,00	236 000,00	236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Lzdebno dla działek nr ew. 95 i 96/1	2024	26 000,00	3 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2025										
		Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rejonie ul. Topolowej	2024	24 000,00	3 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2025										
		Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno"	2024	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2026										
		Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowska Szlacheckie - część zachodnia	2024	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2026										
		Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rej. ul. Polnej	2025	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				113 000,00	0,00	113 000,00	113 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo	2025	113 000,00	0,00	113 000,00	113 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

801				1 560 662,80	93 970,00	1 560 692,80	576 352,50	0,00	0,00	0,00	0,00	984 340,30	
	80101			1 592 263,40	93 970,00	1 498 293,40	570 112,56	0,00	0,00	0,00	0,00	928 180,84	
		Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii.	2024 2025	1 592 263,40	93 970,00	1 498 293,40	570 112,56	0,00	0,00	0,00	0,00	928 180,84	FEKIP
	80104			62 399,40	0,00	62 399,40	6 239,94	0,00	0,00	0,00	0,00	56 159,46	
		Poprawa jakości usług edukacyjnych	2025	62 399,40	0,00	62 399,40	6 239,94	0,00	0,00	0,00	0,00	53 039,49	EFS+
												3 119,97	BP
855				1 723 045,27	872 303,58	850 741,69	654 720,03	0,00	0,00	0,00	0,00	196 021,66	
	85516			1 723 045,27	872 303,58	850 741,69	654 720,03	0,00	0,00	0,00	0,00	196 021,66	
		Budowa złobka w Rogowie	2023 2025	1 723 045,27	872 303,58	850 741,69	654 720,03	0,00	0,00	0,00	0,00	156 430,10	KPO
900				35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90001			35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup samochodu do czyszczenia	2025	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
921				51 000,00	0,00	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92109			51 000,00	0,00	51 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Budowa wiaty rekreacyjno-wypoczynkowej Gołąbki - Sołectwo Cegielnia (Fundusz Sołecki Cegielnia)	2025	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup wraz z montażem koszki brukowej pod wiatą przy świetlicy (Fundusz Sołecki Międzyrzyn)	2025	17 000,00	0,00	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup wraz z montażem koszki brukowej - świetlicy wiejska (Fundusz Sołecki Wiewiórczyn)	2025	14 000,00	0,00	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

926							80 217,40	33 343,00	46 874,40	46 874,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92695						80 217,40	33 343,00	46 874,40	46 874,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup i montaż kostki brukowej przy placu zabaw ul. Topolowa 119 m (Fundusz Sołecki Rogosze)	2025				20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Drugi etap budowy wiaty koło świetlicy (Fundusz Sołecki Ryszczewo)	2024 2025				34 000,00	16 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Dokończenie budowy wiaty rekreacyjnej (Fundusz Sołecki Rzym)	2024 2025				26 217,40	17 343,00	8 874,40	8 874,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Ogółem inwestycje 2025</b>					<b>9 258 723,46</b>	<b>1 128 557,58</b>	<b>5 337 335,03</b>	<b>2 262 646,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 074 688,96</b>	

## DOCHODY BUDŻETOWE - ZADANIA ZLECONE NA 2025 ROK

Załącznik Nr 5 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>116 606,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	116 606,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	116 606,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 368,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 368,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 368,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>43 003,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	16 991,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 991,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	21 600,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	21 600,00
	85295		Pozostała działalność	4 412,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 607 776,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 550 898,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 550 898,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	56 578,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56 578,00
<b>Razem:</b>				<b>3 769 753,00</b>

## WYDATKI BUDŻETOWE - ZADANIA ZLECONE NA 2025 ROK

Załącznik Nr 5 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>116 606,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	116 606,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	116 606,00
751			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 368,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 368,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	368,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
852			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>43 003,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	16 991,00
		3110	Świadczenia społeczne	16 740,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	251,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	21 600,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 600,00
	85295		Pozostała działalność	4 412,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 412,00
855			<b>Rodzina</b>	<b>3 607 776,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 550 898,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 377 474,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 950,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 635,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	78 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 003,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 301,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 835,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	56 578,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	56 578,00
<b>Razem:</b>				<b>3 769 753,00</b>

Załącznik Nr 6 do projektu  
uchwały Nr  
Rady Gminy Rogowo  
z dnia

## ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI I POMOCY FINANSOWEJ UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY NA 2025 r.

Lp.	Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji			Kwota pomocy finansowej	
					celowej	podmiotowej	przedmiotowej	6	7
<b>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych</b>					<b>1 164 500,00</b>				
1.	921	92109	2480	Gminny Dom Kultury w Rogowie - Instytucja kultury	0,00	694 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka w Rogowie - Instytucja kultury	0,00	470 500,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych</b>					<b>3 005 487,08</b>				
1.	010	01009	2830	Gminna Spółka Wodna w Rogowie	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	630	63095	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art..221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	801	80101	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Międzyzynie	0,00	767 893,92	0,00	0,00	0,00

4.	801	80103	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Międzyrzynie	0,00	234 139,68	0,00	0,00
5.	801	80104	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Międzyrzynie	0,00	542 721,90	0,00	0,00
6.	801	80149	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Międzyrzynie	0,00	197 570,52	0,00	0,00
7.	801	80150	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Międzyrzynie	0,00	911 645,78	0,00	0,00
8.	851	85149	2780	Program polityki zdrowotnej	14 250,00	0,00	0,00	0,00
9.	854	85404	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Międzyrzynie	0,00	50 265,28	0,00	0,00
10.	900	90019	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	0,00	0,00	0,00
13.	926	92601	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art..221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00	0,00	0,00	0,00
	926	92605	2820	Wspieranie sportu kwalifikowanego w różnych dyscyplinach sportowych	200 000,00	0,00	0,00	0,00
					<b>301 250,00</b>	<b>2 704 237,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem</b>					<b>301 250,00</b>	<b>3 868 737,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Załącznik Nr 7 do projektu uchwały  
Nr  
Rady Gminy Rogowo  
z dnia

## DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH ODREBNYMI USTAWAMI NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
750			<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>1 296,00</b>
	75011		<b>URZĘDY WOJEWÓDZKIE</b>	<b>1 296,00</b>
		2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	1 296,00
852			<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>3 313,00</b>
	85228		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>3 313,00</b>
		2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	3 313,00
855			<b>RODZINA</b>	<b>114 000,00</b>
	85502		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>114 000,00</b>
		2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	114 000,00
			<b>OGÓLEM</b>	<b>118 609,00</b>

Załącznik Nr 8 do projektu  
uchwały Nr  
Rady Gminy Rogowo  
z dnia

## PRELIMINARZ DOCHODÓW I WYDATKÓW PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII NA 2025 ROK

Dochoody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	135 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	135 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	135 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
851			Ochrona zdrowia	135 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	548,00
		4300	Zakup materiałów i wyposażenia	548,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	134 452,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe (wynagrodzenia dla wychowawców w placówkach opiekuńczo wychowawczych, wynagrodzenie osób prowadzących pozalekcyjne zajęcia sportowe, psychologa, terapeuty i prawnika w punkcie konsultacyjnym, członków komisji GKRPA, wynagrodzenia pełnomocnika)	122 052,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia (zakup przyborów, materiałów, broszur i opracowań edukacyjnych, nagród za udział w konkursach profilaktycznych i środków czystości)	6 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych (programy profilaktyczne dla dzieci, młodzieży i osób dorosłych, transport uczestników konkursów profilaktycznych i świetlic opiekuńczo-wychowawczych, szkolenia GKRPA)	6 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	400,00

## PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA NA 2025 ROK

### Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	22 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	22 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00

### Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	40 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00

Załącznik Nr 10 do projektu uchwały  
 Nr  
 Rady Gminy Rogowo  
 z dnia

## PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE ZE ŚWIADCZENIEM USŁUG W ZAKRESIE ODBIERANIA I GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI Z TERENU GMINY ROGOWO NA 2025 ROK

### Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 365 559,53
	90002		Gospodarka odpadami	3 365 559,53
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 365 559,53

### Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 365 559,53
	90002		Gospodarka odpadami	3 365 559,53
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	186 724,39
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 432,32
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	33 717,23
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 879,34
		4140	Wpłaty na PFRON	4 910,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 118 061,97
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 834,28

## PLAN WYDATKÓW NA PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Plan	Zmniejszenia	Zwiększenia	Plan po zmianie
<b>BUDZISŁAW</b>				<b>20 021,45</b>	-	-	<b>20 021,45</b>
600	60016	4210	Zakup kruszywa na podbudowę drogi dojazdowej do posesji nr 5 i 6 (przygotowanie pod wylewkę asfaltową)	18 021,45			18 021,45
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	2 000,00			2 000,00
<b>CEGIELNIA</b>				<b>30 488,59</b>	-	-	<b>30 488,59</b>
926	92695	4300	Utrzymanie boiska i terenu wokół świetlicy	2 000,00			2 000,00
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	5 488,59			5 488,59
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	2 000,00			2 000,00
921	92109	4300	Animator na dzień dziecka	1 000,00			1 000,00
921	92109	6050	Budowa wiaty rekreacyjnej-wypoczynkowej w miejscowości Gołąbki - Sołectwo Cegielnia	20 000,00			20 000,00
<b>COTOŃ-BOŻACIN</b>				<b>27 567,53</b>	-	-	<b>27 567,53</b>
921	92109	4300	Wykonanie schodów do piwnicy w świetlicy wiejskiej w Cotoniu (schody drewniane)	2 000,00			2 000,00
921	92109	4300	Montaż lampy w miejscowości Ostrów na wysokości posesji P. Kramera (oprawa lub lampa)	6 000,00			6 000,00
921	92109	4210	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w Cotoniu	7 000,00			7 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	8 000,00			8 000,00
600	60016	4210	Zakup kamienia na utwardzenie drogi gminnej w Cotoniu	4 567,53			4 567,53
<b>CZEWUJEWO</b>				<b>28 906,35</b>	-	-	<b>28 906,35</b>
921	92109	4270	Naprawa dachu na świetlicy	7 000,00			7 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	10 000,00			10 000,00
921	92109	4300	Utrzymanie i pielęgnacja świetlicy, tarasu i strefy wypoczynkowej	10 400,00			10 400,00
921	92109	4210	Zakup klimatyzatora dla zaplecza kuchennego	1 506,35			1 506,35
<b>GAŁĘZEWO</b>				<b>27 141,54</b>	-	-	<b>27 141,54</b>
600	60016	4210	Zakup kruszywa ma remont dróg sołectwa	10 141,54			10 141,54
921	92109	4210	Zakup produktów chemicznych do kuchni, łazienki świetlicy wiejskiej	1 000,00			1 000,00
900	90015	4300	Naprawa lamp solarnych na terenie sołectwa - 4 sztuki	8 000,00			8 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	8 000,00			8 000,00
<b>GOŚCIESZYN</b>				<b>31 097,15</b>	-	-	<b>31 097,15</b>
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	6 297,15			6 297,15
600	60016	4300	Zakup lusterek drogowych wraz z montażem - 3 sztuki	3 300,00			3 300,00
600	60016	4210	Zakup kamienia na drogi	10 000,00			10 000,00
926	92601	4300	Zakup wraz z montażem piłkochwytu - 2 sztuki	11 500,00			11 500,00
<b>GROCHOWISKA KSIĘŻE</b>				<b>27 689,24</b>	-	-	<b>27 689,24</b>
921	92109	4300	Kompleksowe malowanie świetlicy	10 000,00			10 000,00
921	92109	4210	Zakup na potrzeby świetlicy - doposażenie w (szklanki, sztucce, drobny sprzęt AGD oraz rzeczy niezbędne do funkcjonowania świetlicy)	5 000,00			5 000,00
926	92601	4210	Zakup na potrzeby LZS Grochowska Księża - środki chemiczne (oprysk), paliwo oraz farbę do pomalowania linii na boisku sportowym	1 000,00			1 000,00

921	92109	4210	Zakup płyt zewnętrznych do świetlicy lub inna forma poprawy stanu elewacji (żywica) świetlicy wiejskiej na zewnątrz	4 000,00			4 000,00
921	92109	4300	Promocja walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	4 000,00			4 000,00
921	92109	4210	Promocja walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	3 689,24			3 689,24
<b>GROCHOWISKA SZLACHECKIE</b>				<b>25 133,31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 133,31</b>
921	92109	4300	Zakup wraz z montażem instalacji elektrycznej przy świetlicy	3 000,00			3 000,00
921	92109	4210	Zakup wyposażenia świetlicy	6 000,00			6 000,00
921	92109	4210	Zakup i montaż ławki i kosza	3 000,00			3 000,00
921	92109	4210	Zakup tablicy informacyjnej na Ustroń	1 000,00			1 000,00
921	92109	4210	Zakup pojemników na piasek	2 000,00			2 000,00
921	92109	4300	Promocja walorów kulturalno-turystycznych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	7 000,00			7 000,00
921	92109	4210	Promocja walorów kulturalno-turystycznych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	3 133,31			3 133,31
<b>IZDEBNO-WOLA</b>				<b>25 620,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 620,15</b>
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	8 000,00			8 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	10 000,00			10 000,00
921	92109	4210	Zakup farb i ławek do świetlicy	4 620,15			4 620,15
921	92109	4210	Zakup namiotu	3 000,00			3 000,00
<b>LUBCZ</b>				<b>42 608,68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 608,68</b>
921	92109	4210	Zakup i montaż budki narzędziowej przy świetlicy wiejskiej w Lubczu	8 000,00			8 000,00
921	92109	4210	Zagospodarowanie terenów zielonych w miejscowości Lubcz przy świetlicy	1 500,00			1 500,00
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	2 000,00			2 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	2 500,00			2 500,00
900	90015	4300	Montaż z zakupem przenośnych lamp solarnych w miejscowości Lubcz - 8 sztuk	6 400,00			6 400,00
921	92109	4210	Remont świetlicy wiejskiej w Lubczu wraz z doposażeniem	22 208,68			22 208,68
<b>MIĘCIERZYN</b>				<b>29 940,89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 940,89</b>
900	90015	4300	Zakup i montaż lampy ulicznej na Hubkach III	7 000,00			7 000,00
921	92109	6050	Zakup wraz z montażem kostki brukowej pod wiatą przy świetlicy	17 000,00			17 000,00
921	92109	4300	Promocja walorów kulturalno-turystycznych (usługi)	2 000,00			2 000,00
921	92109	4210	Promocja walorów kulturalno-turystycznych	3 940,89			3 940,89
<b>NIEDŹWIADY</b>				<b>24 281,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24 281,33</b>
600	60015	4210	Remonty i utrzymanie dróg w miejscowości Niedźwiady polegające na zakupie kruszywa drogowego	18 281,33			18 281,33
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich wraz z animacjami	6 000,00			6 000,00
<b>RE CZ</b>				<b>19 717,17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 717,17</b>
921	92109	4210	Zakup tablicy informacyjnej	2 000,00			2 000,00
900	90015	4300	Zakup i montaż oświetlenia wiaty	2 000,00			2 000,00
926	91695	4300	Konserwacja i częściowa wymiana elementów drewnianych na placu zabaw	2 000,00			2 000,00
921	92109	4210	Remont świetlicy wraz z zakupem wyposażenia	4 717,17			4 717,17
921	92109	4300	Zakup wraz z montażem plandek na wiatę	5 000,00			5 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	4 000,00			4 000,00

<b>ROGOWO</b>				<b>60 855,47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60 855,47</b>
900	90004	4210	Zakup ławek parkowych (ul. Topolowa, Bydgoska, Łaziska) - 8 sztuk	8 000,00			8 000,00
926	92695	4300	Zakup i montaż "Piłko-chwyty" ul. Topolowa - plac zabaw	12 000,00			12 000,00
921	92109	4210	Promocja walorów kulturalnych i lokalnych wydatki związane z wydarzeniami Sołectwa	6 000,00			6 000,00
921	92109	4300	Promocja walorów kulturalnych i lokalnych wydatki związane z wydarzeniami Sołectwa	14 855,47			14 855,47
926	926958	6050	Zakup i montaż kostki brukowej przy placu zabaw ul. Topolowa 119 m <sup>2</sup>	20 000,00			20 000,00
<b>RYSZEWO</b>				<b>26 837,26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26 837,26</b>
926	92695	6050	Drugi etap budowy wiaty koło świetlicy	18 000,00			18 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączonych z degustacją potraw pałuckich (organizacja Dnia Dziecka)	1 837,26			1 837,26
926	92695	4300	Przeniesienie placu zabaw	4 000,00			4 000,00
921	92109	4210	Zakup łodówki	3 000,00			3 000,00
<b>RZYM</b>				<b>16 674,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 674,40</b>
921	92109	4210	Zakup agregatu prądowłczego	5 000,00			5 000,00
926	92601	4210	Zakup paliwa do kosiarki na boisko	300,00			300,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączonych z degustacją potraw pałuckich	2 500,00			2 500,00
926	92695	6050	Dokończenie budowy wiaty rekreacyjnej	8 874,40			8 874,40
<b>SKÓRKI</b>				<b>22 638,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 638,24</b>
921	92109	4300	Zakup i montaż rolet okiennych wew. w świetlicy	6 000,00			6 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy wiejskiej wraz z zakupem materiału w ramach funduszu remontowego	5 000,00			5 000,00
926	92601	4210	Zakup akcesorii i sprzętu do nawadniania boiska w Skórkach	5 000,00			5 000,00
600	60016	4210	Zakup kruszywa na utrzymanie dróg gminnych	3 000,00			3 000,00
921	92109	4300	Piknik rodzinny wynajem animacji plenerowej	2 000,00			2 000,00
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich	1 638,24			1 638,24
<b>WIEWIÓRCZYN</b>				<b>21 481,98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 481,98</b>
921	92109	6050	Zakup wraz z montażem kostki brukowej - świetlica wiejska	14 000,00			14 000,00
921	92109	4210	Zakup desek na stoły biesiadne - świetlica wiejska	3 000,00			3 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączona z degustacją lokalnych potraw pałuckich	4 481,98			4 481,98
<b>ZALESIE</b>				<b>15 092,16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 092,16</b>
600	60016	4300	Zakup i montaż 4 lusterek ulicznych każde o średnicy minimum 80 cm	3 500,00			3 500,00
600	60016	6050	Położenie nawierzchni bitumicznej na drodze gminnej prowadzącej w kierunku posesji "10", "11", "12", "13"	11 592,16			11 592,16
<b>ZŁOTNIKI</b>				<b>40 103,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40 103,76</b>
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączonych z degustacją potraw pałuckich	5 000,00			5 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączonych z degustacją potraw pałuckich	10 000,00			10 000,00
754	75412	4210	Zakup sprzętu dla OSP Złotniki	5 000,00			5 000,00
900	90095	4210	Zakup wiaty przystankowej	10 000,00			10 000,00
600	60016	4270	Remont chodnika	10 103,76			10 103,76
<b>Ogółem:</b>				<b>563 896,65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>563 896,65</b>

Załącznik Nr 12 do projektu  
uchwały Nr  
Rady Gminy Rogowo  
z dnia

**DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z  
ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ WYKONANYCH NA  
PODSTAWIE POROZUMIENI (UMÓW) Z ORGANAMI  
ADMINISTRACJI W 2025 ROK**

**DOCHODY**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
710			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	1 700,00
	71035		<b>CMENTARZE</b>	1 700,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 700,00

**WYDATKI**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
710			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	1 700,00
	71035		<b>CMENTARZE</b>	1 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 700,00



Załącznik Nr 13 do projektu  
uchwały Nr  
Rady Gminy Rogowo  
z dnia

## DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU KRAJOWEGO PLANU ODBUDOWY GMINY ROGOWO W 2025 ROK

### DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
758			<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>39 591,56</b>
	75867		<b>KRAJOWY PLAN ODBUDOWY</b>	<b>39 591,56</b>
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	156.430,10
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	39 591,56

### WYDATKI

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
855			<b>RODZINA</b>	<b>850 741,69</b>
	85516		<b>SYSTEM OPIEKI NAD DZIEĆMI W WIEKU DO 3 LAT</b>	<b>850 741,69</b>
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	156 430,10
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	694 311,59

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 233 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530.) inicjatywa w sprawie sporządzenia przewozorium budżetowego przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego, który zgodnie z art. 238 wyżej cytowanej ustawy do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy przedkłada projekt uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

**Przewodniczący Rady  
Gminy Rogowo**

Robert Wódczak

Projekt

z dnia 12 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez ..... **Tomasz Michalczak**

**WÓJT**  


**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY ROGOWO**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032**

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 2024 r. poz. 1530.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. 1465.), art.111 ust.3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167, poz. 232, poz. 834, poz. 854, poz. 858 i poz. 1089. ) **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2025-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2032 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **załącznikiem Nr 1 do uchwały.**

§ 2. objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025 - 2032 zawiera **załącznik Nr 2 do uchwały.**

§ 3. 1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rogowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Rogowo do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rogowo, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Rogowo.

§ 4. Traci moc uchwała Nr LVII/425/2023 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024 - 2032.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogowo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r. (budżet uchwalony do 31 grudnia 2024 roku). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 roku (budżet uchwalony po 1 stycznia 2025 roku).

---

Przewodniczący Rady  
Gminy Rogowo

---

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						w tym:										
			z tego:			z tego:			Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje								
			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				
Lp	1																		
2025	54 362 200,19	49 421 566,69	15 598 826,02	171 229,50	15 511 537,22	5 300 027,23	12 839 886,72	3 072 088,00	4 940 633,50	1 922 104,00	3 018 529,50								
2026	55 794 052,85	51 151 322,00	16 144 785,00	177 223,00	16 054 503,00	5 485 528,00	13 289 283,00	3 179 611,00	4 642 730,85	2 000 000,00	2 642 730,85								
2027	52 737 013,00	52 737 013,00	16 645 273,00	182 717,00	16 552 193,00	5 655 579,00	13 701 251,00	3 278 179,00	0,00	0,00	0,00								
2028	54 213 649,00	54 213 649,00	17 111 341,00	187 833,00	17 015 654,00	5 813 935,00	14 084 886,00	3 369 988,00	0,00	0,00	0,00								
2029	55 731 631,00	55 731 631,00	17 590 459,00	193 092,00	17 492 092,00	5 976 725,00	14 479 263,00	3 464 327,00	0,00	0,00	0,00								
2030	57 124 921,00	57 124 921,00	18 030 220,00	197 919,00	17 929 394,00	6 126 143,00	14 841 245,00	3 550 935,00	0,00	0,00	0,00								
2031	58 553 045,00	58 553 045,00	18 480 976,00	202 867,00	18 377 629,00	6 279 297,00	15 212 276,00	3 639 708,00	0,00	0,00	0,00								
2032	60 015 871,00	60 015 871,00	18 943 000,00	207 939,00	18 837 070,00	6 436 279,00	15 592 563,00	3 730 701,00	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, wynoszący 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem x	z tego:						w tym:		w tym:		
			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
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydanki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2025		52 993 601,55	47 656 266,52	22 359 702,17	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 337 335,03	5 312 572,21	0,00
2026		54 377 454,21	49 064 882,00	23 432 988,00	0,00	0,00	1 060 303,00	0,00	0,00	0,00	5 312 572,21	5 312 572,21	0,00
2027		51 325 176,24	50 485 124,00	24 446 444,00	0,00	0,00	828 207,00	0,00	0,00	0,00	840 052,24	840 052,24	0,00
2028		52 759 262,36	51 868 261,00	25 418 190,00	0,00	0,00	609 336,00	0,00	0,00	0,00	891 001,36	891 001,36	0,00
2029		54 149 244,36	52 985 966,00	26 098 127,00	0,00	0,00	401 086,00	0,00	0,00	0,00	1 163 278,36	1 163 278,36	0,00
2030		55 157 034,36	54 123 736,00	26 776 678,00	0,00	0,00	198 136,00	0,00	0,00	0,00	1 033 298,36	1 033 298,36	0,00
2031		56 517 158,36	55 390 491,00	27 452 789,00	0,00	0,00	110 057,00	0,00	0,00	0,00	1 126 667,36	1 126 667,36	0,00
2032		57 890 316,55	56 672 206,00	28 111 656,00	0,00	0,00	37 214,00	0,00	0,00	0,00	1 218 110,55	1 218 110,55	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
2025		1 368 598,64	1 368 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 416 598,64	1 416 598,64	0,00	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	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 454 386,64	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 582 386,64	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 967 886,64	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		2 035 886,64	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		2 126 554,45	2 126 554,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>			w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x</sup> 7)	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Lp								
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 598,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 554,45	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:										W tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu <sup>x</sup>	kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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>		
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 995 536,41	0,00	1 765 300,17	1 765 300,17		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 578 937,77	0,00	2 086 440,00	2 086 440,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 167 101,01	0,00	2 251 889,00	2 251 889,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 712 714,37	0,00	2 345 388,00	2 345 388,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 130 327,73	0,00	2 745 665,00	2 745 665,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 162 441,09	0,00	3 001 185,00	3 001 185,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 126 554,45	0,00	3 162 554,00	3 162 554,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 344 665,00	3 344 665,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	8.2	8.3	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 związków współpracowanego 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
2025	5,59%	6,67%	12,14%	11,63%	TAK	TAK
2026	5,42%	6,89%	5,81%	6,43%	TAK	TAK
2027	4,76%	6,54%	4,87%	5,48%	TAK	TAK
2028	4,26%	6,10%	4,89%	5,51%	TAK	TAK
2029	3,99%	6,32%	4,75%	5,36%	TAK	TAK
2030	4,25%	6,27%	4,37%	4,99%	TAK	TAK
2031	4,11%	6,26%	5,40%	6,01%	TAK	TAK
2032	4,04%	6,31%	6,44%	6,44%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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>	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>	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	9.3.1	9.3.1.1
2025	908 879,23	908 879,23	887 812,98	3 018 529,50	3 018 529,50	2 978 937,94	985 587,24	985 587,24	832 576,05	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:		z tego:		Wydki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydki na splecie zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydki na splecie zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań związanych z współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych						
	Wydki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 21 3 ustawy	Wydki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydki majątkowe	bieżące						majątkowe	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
Lp	8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
2025	4 821 102,47	4 821 102,47	3 031 977,43	9 131 298,91	4 240 721,44	4 890 577,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 058 499,97	2 058 499,97	2 058 499,97	3 974 522,60	921 691,75	3 052 830,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	921 691,77	921 691,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
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	
2025	1 368 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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	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	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	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	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	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań otrzymanego 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację włączaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie 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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 305 317,85	9 131 298,91	3 974 522,60	921 691,77	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				15 233 351,88	4 240 721,44	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 071 965,97	4 890 577,47	3 052 830,85	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 210 509,09	5 851 362,54	2 679 830,85	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 686 760,52	1 092 659,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	546 735,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT Znini - I etap - Zapewnienie właściwego biura i obsługi procesu wdrażania instrumentów terytorialnych	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	75 360,00	45 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych ( przedszkole )	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	358 751,28	304 305,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	705 914,24	693 914,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 523 748,57	4 758 703,07	2 679 830,85	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa złobka w Rogowie - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	1 723 045,27	850 741,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Rozwój infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	2 399 776,96	1 167 999,98	1 194 999,98	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	1 748 867,98	846 499,99	863 499,99	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	1 592 263,40	1 498 293,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Zagospodarowanie terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	622 156,88	18 000,00	584 230,88	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorcem Lubieckim w Lubczu - Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	437 638,08	377 168,01	37 100,00	0,00	0,00	0,00
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:				14 094 808,76	3 279 936,37	1 294 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 546 591,36	3 148 061,97	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2024	URZĄD GMINY ROGOWO	2019	2025	11 669 207,84	3 114 061,97	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 582 376,91
1.a	5 665 842,99
1.b	7 916 533,92
1.1	8 481 993,39
1.1.1	1 043 459,47
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	45 240,00
1.1.1.3	304 305,23
1.1.1.4	693 914,24
1.1.2	7 438 533,92
1.1.2.1	850 741,69
1.1.2.2	2 362 999,96
1.1.2.3	1 709 999,98
1.1.2.4	1 488 293,40
1.1.2.5	602 230,88
1.1.2.6	414 268,01
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 100 383,52
1.3.1	4 622 383,52
1.3.1.1	2 779 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2027	1 843 383,52	0,00	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.3.1.3	Modernizacja podłogi w świetlicy wiejskiej w Czewujewie	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				548 217,40	131 874,40	373 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zakup gotowego prefabrykowanego budynku remizy strażackiej wraz z montażem, który ma być umieszczony na działce nr 118/2 w Skórkach - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2026	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa placu rekreacyjnej boiska i placu zabaw sportowych na działce nr 107 w Skórkach - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2026	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa placu manewrowego dla OSP oraz przebudowę istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2026	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	135 000,00	61 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Izdebnio dla działek nr ew. 95 i 96/1 - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	26 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowska Szlacheckie - część zachodnia	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno"	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru pobózonego w rejonie ul. Topolowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	24 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Drugi etap budowy wiaty koło świetlicy (Fundusz Sołecki Ryszewo) - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	34 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokończenie budowy wiaty rekreacyjnej (Fundusz Sołecki Rzym) - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	26 217,40	8 874,40	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.2	1 843 383,52
1.3.1.3	0,00
1.3.2	478 000,00
1.3.2.1	60 000,00
1.3.2.2	50 000,00
1.3.2.3	150 000,00
1.3.2.5	131 000,00
1.3.2.6	23 000,00
1.3.2.7	19 000,00
1.3.2.8	24 000,00
1.3.2.9	21 000,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	0,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2011 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rogowo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rogowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogowo została przygotowana na lata 2025-2032.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rogowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rogowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rogowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rogowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rogowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2032	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych

przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rogowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 072 088,00 zł, co stanowi 106,60% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 922 104,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość	Planowany dochód
Rogowo	1451/11	1,5513 ha	1.000.000,00	1.000.000,00
Niedźwiady	191/4	0,1619 ha	68.800,00	68.800,00
Niedźwiady	191/5	0,1490 ha	65.300,00	65.300,00
Niedźwiady	191/9	0,0149 ha	7.000,00	7.000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość	Planowany dochód
Cegielnia	110/11	0,1059 ha	42.900,00	42.900,00
Cegielnia	110/12	0,1506 ha	55.900,00	55.900,00
Cegielnia	110/13	0,1367 ha	50.700,00	50.700,00
Cegielnia	110/14	0,1064 ha	41.600,00	41.600,00
Rogowo 2 lokale	Kościuszki 8	189,10 m2	588.500,00	588.500,00
Sprzedaż drewna			1.404,00	1.404,00
<b>Suma</b>				1.922.104,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość	Planowany dochód
Lubcz	58/1	2,90 ha	2.000.000,00	2.000.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 018 529,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1) 908.000,00 zł na rozbudowę tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) zadanie realizowane z dofinansowaniem Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- 2) 658.300,00 zł na budowę Mariny w Rogowie, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- 3) 328.027,00 zł na zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- 4) 928.180,84 zł na wymianę źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- 5) 156.430,10 zł na budowę żłobka w Rogowie, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Krajowego Planu Odbudowy;
- 6) 39.59156 zł na budowę żłobka w Rogowie, zadanie realizowane z dofinansowaniem z budżetu państwa.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 642 730,85 zł.

- 1) 1.194.999,98 zł na rozbudowę tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) zadanie realizowane z dofinansowaniem Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- 2) 863.499,99 zł na budowę Mariny w Rogowie, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza;
- 3) 584.230,88 zł na zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rogowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rogowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

---

## **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Rogowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 359 702,17 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 475 713,34 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

---

## **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Rogowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

## **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 368 598,64 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.



#### Wynik budżetu Gminy Rogowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	54 362 200,19	52 993 601,55	1 368 598,64
2026	55 794 052,85	54 377 454,21	1 416 598,64
2027	52 737 013,00	51 325 176,24	1 411 836,76
2028	54 213 649,00	52 759 262,36	1 454 386,64
2029	55 731 631,00	54 149 244,36	1 582 386,64
2030	57 124 921,00	55 157 034,36	1 967 886,64
2031	58 553 045,00	56 517 158,36	2 035 886,64
2032	60 016 871,00	57 890 316,55	2 126 554,45

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rogowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

#### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 368 598,64
2026	1 416 598,64
2027	1 411 836,76
2028	1 454 386,64
2029	1 582 386,64
2030	1 967 886,64
2031	2 035 886,64
2032	2 126 554,45

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 13 364 135,05 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 995 536,41 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 26,05%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	11 995 536,41	46 043 643,46	26,05%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rogowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wynik budżetu bieżącego Gminy Rogowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	49 421 566,69	47 656 266,52	1 765 300,17	1 765 300,17
2026	51 151 322,00	49 064 882,00	2 086 440,00	2 086 440,00
2027	52 737 013,00	50 485 124,00	2 251 889,00	2 251 889,00
2028	54 213 649,00	51 868 261,00	2 345 388,00	2 345 388,00
2029	55 731 631,00	52 985 966,00	2 745 665,00	2 745 665,00
2030	57 124 921,00	54 123 736,00	3 001 185,00	3 001 185,00
2031	58 553 045,00	55 390 491,00	3 162 554,00	3 162 554,00
2032	60 016 871,00	56 672 206,00	3 344 665,00	3 344 665,00

Źródło: Opracowanie własne.

### 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rogowo przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,59%	12,14%	TAK	11,63%	TAK
2026	5,42%	5,81%	TAK	6,43%	TAK
2027	4,76%	4,87%	TAK	5,48%	TAK
2028	4,26%	4,89%	TAK	5,51%	TAK
2029	3,99%	4,75%	TAK	5,36%	TAK
2030	4,25%	4,37%	TAK	4,99%	TAK
2031	4,11%	5,40%	TAK	6,01%	TAK
2032	4,04%	6,44%	TAK	6,44%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Rogowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/46/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 29.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 546 735,00 zł, w tym w 2025 r. – 49 200,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 49 200,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
2. Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 399 776,96 zł, w tym w 2025 r. – 1 167 999,98 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 362 999,96 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
3. Budowa Mariny w Rogowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 748 867,98 zł, w tym w 2025 r. – 846 499,99 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 709 999,98 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
4. Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 622 156,88 zł, w tym w 2025 r. – 18 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 602 230,88 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
5. Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 437 638,01 zł, w tym w 2025 r. – 377 168,01 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 414 268,01 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
6. Drugi etap budowy wiaty koło świetlicy (Fundusz Sołecki Ryszewo) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 34 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 18 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 18 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
7. Dokończenie budowy wiaty rekreacyjnej (Fundusz Sołecki Rzym) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 26 217,40 zł, w tym w 2025 r. – 8 874,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 874,40 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Wsparcie administracyjne OPPT Żnin - I etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 120,00 zł;
  - 2) Poprawa jakości usług edukacyjnych ( przedszkole ) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 54 446,05 zł;
- 
- 3) Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 000,00 zł;
  - 4) Budowa żłobka w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 091,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 649,00 zł;
    - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 805 363,73 zł;
  - 5) Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 21 018,60 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 65 091,60 zł;
    - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 114 988,60 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2024 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 71 561,97 zł;
    - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 335 061,97 zł;
  - 2) Modernizacja oświetlenia ulicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 614 461,17 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 614 461,17 zł;
  - 3) Modernizacja podłogi w świetlicy wiejskiej w Czewujewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 34 000,00 zł;
  - 4) Zakup gotowego prefabrykowanego budynku remizy strażackiej wraz z montażem, który ma być umieszczony na działce nr 118/2 w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 60 000,00 zł;
    - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
  - 5) Budowa plaży rekreacyjnej boiska i placu zabaw sportowych na działce nr 107 w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 6) Budowa placu manewrowego dla OSP oraz przebudowe istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
- 7) Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 70 000,00 zł;
  - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;
  - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Izdebnio dla działek nr ew. 95 i 96/1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 000,00 zł;
- 9) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowiska Szlacheckie - część zachodnia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 19 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 10) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 24 000,00 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 11) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rejonie ul. Topolowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000,00 zł.

---

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 107 072,23 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

## **Informacje dodatkowe**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

---

### Uzasadnienie

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2025 – 2032 opracowano zgodnie z art. 226 – 228, 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530.).

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2027 oraz część opisową.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Rady  
Gminy Rogowo

## **UZASADNIENIE**

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej jak również projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza została opracowana na lata 2025 - 2032. Wobec powyższego przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej organowi stanowiącemu JST i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

**WÓJT GMINY**

**Tomasz Michalczak**