

Projekt

z dnia 25 listopada 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR VIII/50/2024
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 26 listopada 2024 r.

o zmianie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024-2032.

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 i poz. 1572.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. 1465 i poz. 1572.) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale 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, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2024-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2032 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały”;

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024 -2032 zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały”..

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr VIII/50/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 26 listopada 2024r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	60 724 061,26	49 057 572,49	4 496 151,00	116 818,00	21 771 645,00	9 691 746,83	12 981 211,66	2 881 775,51	11 666 488,77	2 496 879,60	9 169 609,17	
2025	54 362 200,19	49 421 566,69	15 598 826,02	171 229,50	15 511 597,22	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	3 369 968,00	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	60 016 871,00	60 016 871,00	18 943 000,00	207 939,00	18 837 070,00	6 436 279,00	15 592 583,00	3 730 701,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	62 389 214,79	48 464 950,15	20 984 683,80	0,00	0,00	966 000,00	0,00	0,00	0,00	13 924 264,64	13 924 264,64	1 263 687,30
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	5 337 335,03	0,00
2026	54 377 454,21	49 064 882,00	23 432 968,00	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 665 153,53	0,00	2 879 964,53	1 685 173,31	470 362,31	0,00	0,00	1 194 791,22	1 194 791,22
2025	1 368 598,64	1 368 598,64	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
2027	1 411 836,76	1 411 836,76	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
2029	1 582 386,64	1 582 386,64	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
2031	2 035 886,64	2 035 886,64	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 811,00	1 214 811,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 598,64	1 368 598,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 598,64	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 836,76	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 386,64	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 386,64	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 967 886,64	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 886,64	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 554,45	2 126 554,45	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 364 135,05	0,00	592 622,34	1 787 413,56
2025	x	x	x	x	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,54%	3,15%	9,50%	12,49%	12,01%	TAK	TAK
2025	5,59%	6,67%	x	12,09%	11,60%	TAK	TAK
2026	5,42%	6,89%	x	6,51%	6,41%	TAK	TAK
2027	4,76%	6,54%	x	5,56%	5,46%	TAK	TAK
2028	4,26%	6,10%	x	5,59%	5,49%	TAK	TAK
2029	3,99%	6,32%	x	5,44%	5,34%	TAK	TAK
2030	4,25%	6,27%	x	5,07%	4,96%	TAK	TAK
2031	4,11%	6,26%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK
2032	4,04%	6,31%	x	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	656 498,82	656 498,82	554 679,18	3 198 961,80	3 198 961,80	3 045 209,12	339 387,82	339 387,82	261 847,65
2025	908 879,23	908 879,23	887 812,98	3 018 529,50	3 018 529,50	2 978 937,94	1 040 384,47	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 483 320,49	3 483 320,49	2 389 480,55	6 951 272,65	2 879 560,05	4 071 712,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 821 102,47	4 821 102,47	3 031 977,43	9 361 753,73	4 731 345,64	4 630 408,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 058 499,97	2 058 499,97	2 058 499,97	664 461,17	614 461,17	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	614 461,18	614 461,18	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 214 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 368 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	
2027	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 126 554,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 198 099,47	6 951 272,65	9 361 753,73	664 461,17	614 461,18	0,00
1.a	- wydatki bieżące				14 813 197,77	2 879 560,05	4 731 345,64	614 461,17	614 461,18	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 384 901,70	4 071 712,60	4 630 408,09	50 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				9 860 508,11	4 131 272,65	5 110 792,56	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 266 606,41	100 560,05	1 040 384,47	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Podnoszenie jakości nauczania przedszkolnego w Gminie Rogowo	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2024	126 580,89	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT Żnin - I etap - Zapewnienie właściwego biura i obsługi procesu wdrażania instrumentów terytorialnych	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	75 360,00	30 120,00	45 240,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych (przedszkole)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	358 751,28	54 446,05	304 305,23	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	705 914,24	15 075,00	690 839,24	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 593 901,70	4 030 712,60	4 070 408,09	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Rogowie - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	1 723 045,27	825 563,58	897 481,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Gościeszynie - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	684 237,91	673 167,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przygotowanie dokumentacji projektowej do budowy ścieżki rowerowej do rodzinnego parku rozrywki w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	59 000,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przygotowanie dokumentacji projektowej do rozbudowy tras rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	36 777,00	36 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przygotowanie dokumentacji projektowej na budowę Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	38 868,00	38 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przygotowanie dokumentacji projektowej na zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Poprawa zagospodarowania terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	19 926,00	19 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa dróg gminnych nr 130517C Gościeszyn - Gościeszynek od km 0+000,00 do km 1+788,78 i nr 130521C Mięcierzyn - Gościeszynek od km 2+180,00 do km 3+156,64 w miejscowości Gościeszynek i Gościeszyn	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	2 012 146,11	2 012 146,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	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	49 897,00	1 498 293,40	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jezioro Lubieckim w Lubczu - Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	437 638,01	352 227,00	62 041,01	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	11 968 977,83
1.a	5 763 328,04
1.b	6 205 649,79
1.1	6 838 594,31
1.1.1	1 140 944,52
1.1.1.1	919,00
1.1.1.2	75 360,00
1.1.1.3	358 751,28
1.1.1.4	705 914,24
1.1.2	5 697 649,79
1.1.2.1	1 723 045,27
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	0,00
1.1.2.4	0,00
1.1.2.5	0,00
1.1.2.6	0,00
1.1.2.7	2 012 146,11
1.1.2.8	1 548 190,40
1.1.2.9	414 268,01

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.1.2.10	Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków - Poprawa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	1 990 000,00	22 140,00	1 553 591,99	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				14 337 591,36	2 820 000,00	4 250 961,17	664 461,17	614 461,18	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 546 591,36	2 779 000,00	3 690 961,17	614 461,17	614 461,18	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	2 779 000,00	3 042 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2027	1 843 383,52	0,00	614 461,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.3.1.3	Modernizacja podłogi w świetlicy wiejskiej w Czewujewie	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				791 000,00	41 000,00	560 000,00	50 000,00	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	2025	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa plaży rekreacyjnej boiska i placu zabaw sportowych na działce nr 107 w Skórkach - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2025	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	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Badanie geologiczne otworu rozpoznawczo eksploatacyjnego (studziennego) w m. Budziszław (dz. Nr 98/7) na budowę nowego ujęcia wody i stacji uzdatniania wody	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2024	170 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	135 000,00	4 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Izdebnó dla działek nr ew. 95 i 96/1 - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	26 000,00	3 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowska Szlacheckie - część zachodnia	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	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	2025	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 położonego w rejonie ul. Topolowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	24 000,00	3 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	113 000,00	1 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokumentacja projektowa na budowę sieci rozdzielczej wodociągowej o dł. Ok.0,5 km na działkach o nr ewid. 129 i 98/8 (obr. Wiewiórczyn, Izdebnó) w miejscowości Wiewiórczyn, gm. Rogowo - Poprawa infrastruktury wodociągowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.10	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 130 383,52
1.3.1	4 622 383,52
1.3.1.1	2 779 000,00
1.3.1.2	1 843 383,52
1.3.1.3	0,00
1.3.2	508 000,00
1.3.2.1	60 000,00
1.3.2.2	50 000,00
1.3.2.3	150 000,00
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	135 000,00
1.3.2.6	26 000,00
1.3.2.7	19 000,00
1.3.2.8	24 000,00
1.3.2.9	24 000,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	20 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 432 088,47 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 542 423,62 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 110 335,15 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 432 088,47 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 470 635,62 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 38 547,15 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	60 291 972,79	+432 088,47	60 724 061,26
Dochody bieżące	48 515 148,87	+542 423,62	49 057 572,49
Dotacje bieżące	9 448 573,73	+243 173,10	9 691 746,83
Pozostałe	12 681 961,14	+299 250,52	12 981 211,66
Dochody majątkowe	11 776 823,92	-110 335,15	11 666 488,77
Sprzedaż majątku	2 496 672,00	+207,60	2 496 879,60
Wydatki ogółem	61 957 126,32	+432 088,47	62 389 214,79
Wydatki bieżące	47 994 314,53	+470 635,62	48 464 950,15
Wynagrodzenia i pochodne	20 883 988,83	+100 694,97	20 984 683,80
Obsługa długu	1 096 000,00	-130 000,00	966 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	26 014 325,70	+499 940,65	26 514 266,35
Wydatki majątkowe	13 962 811,79	-38 547,15	13 924 264,64

Zródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	43 881 982,00	+5 539 584,69	49 421 566,69
2026	45 209 113,00	+5 942 209,00	51 151 322,00
2027	46 356 841,00	+6 380 172,00	52 737 013,00
2028	47 910 398,00	+6 303 251,00	54 213 649,00
2029	49 481 458,00	+6 250 173,00	55 731 631,00
2030	50 967 902,00	+6 157 019,00	57 124 921,00
2031	52 221 787,00	+6 331 258,00	58 553 045,00
2032	53 663 109,00	+6 353 762,00	60 016 871,00

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 264 218,48	+2 676 415,02	4 940 633,50
2026	0,00	+4 642 730,85	4 642 730,85

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	42 069 916,00	+5 586 350,52	47 656 266,52
2026	43 133 348,00	+5 931 534,00	49 064 882,00
2027	44 186 606,00	+6 298 518,00	50 485 124,00
2028	45 245 695,00	+6 622 566,00	51 868 261,00
2029	46 266 099,00	+6 719 867,00	52 985 966,00
2030	47 335 941,00	+6 787 795,00	54 123 736,00
2031	48 701 769,00	+6 688 722,00	55 390 491,00
2032	49 876 139,00	+6 796 067,00	56 672 206,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 893 159,17	+2 444 175,86	5 337 335,03
2026	569 813,00	+4 742 759,21	5 312 572,21
2027	769 044,88	+71 007,36	840 052,24
2028	1 220 963,00	-329 961,64	891 001,36
2029	1 643 619,00	-480 340,64	1 163 278,36
2030	1 814 721,00	-781 422,64	1 033 298,36
2031	1 494 778,00	-368 110,64	1 126 667,36
2032	1 371 062,38	-152 951,83	1 218 110,55

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	724 408,00	+375 592,00	1 100 000,00
2026	534 716,00	+525 587,00	1 060 303,00
2027	498 484,00	+329 723,00	828 207,00
2028	440 201,00	+169 135,00	609 336,00
2029	344 970,00	+56 116,00	401 086,00
2030	335 686,00	-137 550,00	198 136,00
2031	429 442,00	-319 385,00	110 057,00
2032	408 141,00	-370 927,00	37 214,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 183 125,31	+185 473,33	1 368 598,64
2026	1 505 952,00	-89 353,36	1 416 598,64
2027	1 401 190,12	+10 646,64	1 411 836,76
2028	1 443 740,00	+10 646,64	1 454 386,64
2029	1 571 740,00	+10 646,64	1 582 386,64
2030	1 817 240,00	+150 646,64	1 967 886,64
2031	2 025 240,00	+10 646,64	2 035 886,64
2032	2 415 907,62	-289 353,17	2 126 554,45

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	1 214 811,00
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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,54%	12,49%	TAK	12,01%	TAK
2025	5,59%	12,09%	TAK	11,60%	TAK
2026	5,42%	6,51%	TAK	6,41%	TAK
2027	4,76%	5,56%	TAK	5,46%	TAK
2028	4,26%	5,59%	TAK	5,49%	TAK
2029	3,99%	5,44%	TAK	5,34%	TAK
2030	4,25%	5,07%	TAK	4,96%	TAK
2031	4,11%	5,99%	TAK	5,99%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. 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 2024 r. – 352 227,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 414 268,01 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
2. Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 990 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 22 140,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
3. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 113 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
4. Dokumentacja projektowa na budowę sieci rozdzielczej wodociągowej o dł. Ok.0,5 km na działkach o nr ewid. 129 i 98/8 (obr. Wiewiórczyn, Izdebn) w miejscowości Wiewiórczyn, gm. Rogowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 075,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 075,00 zł;
 - 2) Budowa żłobka w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 091,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 091,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 66 939,85 zł;

- 3) Przygotowanie dokumentacji projektowej do budowy ścieżki rowerowej do rodzinnego parku rozrywki w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 810,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 59 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 4) 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 2025 o kwotę 65 091,60 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 65 091,60 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Badanie geologiczne otworu rozpoznawczo eksploatacyjnego (studziennego) w m. Budzislaw (dz. Nr 98/7) na budowę nowego ujęcia wody i stacji uzdatniania wody – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
 - 2) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rejonie ul. Topolowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 876 485,05	+3 075,00	2 879 560,05
2025	4 734 420,64	-3 075,00	4 731 345,64

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 710 155,60	+361 557,00	4 071 712,60
2025	2 889 775,69	+1 740 632,40	4 630 408,09

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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

Uzasadnienie

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 229 - wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego, powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki. Z uwagi na zmiany budżetu w 2024 roku dokonano niezbędnych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w załączniku Nr 1.

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

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak