

**Projekt**

z dnia 12 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR IX/65/2024  
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 17 grudnia 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 Gminy Rogowo do zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej lub bezwrotnych środków zagranicznych oraz na zadania wynikające z kontaktów wojewódzkich do wysokości określonej w załączniku Nr 1 do uchwały.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rogowo do przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym Gminy Rogowo do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 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.

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Robert Wódczak**

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

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr IX/65/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 grudnia 2024r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	54 851 014,79	49 910 381,29	15 598 826,02	171 229,50	15 511 597,22	5 788 841,83	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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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
2025	53 482 416,15	47 663 966,12	22 401 311,34	0,00	0,00	951 355,00	0,00	0,00	0,00	5 818 450,03	5 818 450,03	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 <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	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
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 995 536,41	0,00	2 246 415,17	2 246 415,17
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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,26%	6,62%	x	12,14%	11,63%	TAK	TAK
2026	5,42%	6,89%	x	5,81%	6,42%	TAK	TAK
2027	4,76%	6,54%	x	4,86%	5,48%	TAK	TAK
2028	4,26%	6,10%	x	4,88%	5,50%	TAK	TAK
2029	3,99%	6,32%	x	4,74%	5,36%	TAK	TAK
2030	4,25%	6,27%	x	4,36%	4,98%	TAK	TAK
2031	4,11%	6,26%	x	5,39%	6,01%	TAK	TAK
2032	4,04%	6,31%	x	6,43%	6,43%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	1 397 693,83	1 397 693,83	1 288 780,28	3 018 529,50	3 018 529,50	3 018 529,50	1 121 724,56	1 121 724,56	944 255,39
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 <sup>x</sup>	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
2025	5 252 217,47	5 252 217,47	3 323 462,83	9 660 638,91	4 694 416,44	4 966 222,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 679 830,85	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
2027	0,00	0,00	0,00	921 691,77	921 691,77	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
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	
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	

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

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 271 317,85	9 660 638,91	3 974 522,60	921 691,77	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				15 199 351,88	4 694 416,44	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 071 965,97	4 966 222,47	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	6 414 702,54	2 679 830,85	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 686 760,52	1 580 354,47	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	ROGOWO	2024	2025	546 735,00	536 895,00	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	45 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych ( przedszkole )	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	4 834 348,07	2 679 830,85	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	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	1 204 776,98	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	885 367,99	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 Jeziorem 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				14 060 808,76	3 245 936,37	1 294 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	3 114 061,97	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	2019	2025	11 669 207,84	3 114 061,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Gminy	2022	2027	1 843 383,52	0,00	921 691,75	921 691,77	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	1 498 293,40
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
1.3.1.2	1 843 383,52

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						
1.3.2	- 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	2022	2026	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	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 przebudowe istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	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 Grochowiska Szlacheckie - część zachodnia	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"	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 położonego w rejonie ul. Topolowej	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	ROGOWO	2024	2025	26 217,40	8 874,40	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo jest uchwała budżetowa 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 przyjęcia uchwały, 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 z późn. zm.) 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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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: Wytyczne 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 uchwały budżetowej;
- 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 uchwale budżetowej 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:

- 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%

Źródło: 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
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 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 uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Rogowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 401 311,34 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 517 322,51 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 wskaźnik inflacji, 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	54 851 014,79	53 482 416,15	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 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	11 995 536,41	46 043 643,46	26,05%
2026	10 578 937,77	47 665 794,00	22,19%
2027	9 167 101,01	47 081 434,00	19,47%
2028	7 712 714,37	48 399 714,00	15,94%
2029	6 130 327,73	49 754 906,00	12,32%

\*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	49 910 381,29	47 663 966,12	2 246 415,17	2 246 415,17
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	Maksymalna	Zachowanie	Maksymalna	Zachowanie
-----	---------	------------	------------	------------	------------

	zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,26%	12,14%	TAK	11,63%	TAK
2026	5,42%	7,82%	TAK	8,44%	TAK
2027	4,76%	6,46%	TAK	7,08%	TAK
2028	4,26%	6,39%	TAK	7,01%	TAK
2029	3,99%	5,36%	TAK	5,98%	TAK
2030	4,25%	4,77%	TAK	5,39%	TAK
2031	4,11%	5,39%	TAK	6,01%	TAK
2032	4,04%	6,43%	TAK	6,43%	TAK

Zródło: 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 VIII/50/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 26.11.2024 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. – 536 895,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.
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. – 1 204 776,98 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. – 885 367,99 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. 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 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
6. 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 0,00 zł.

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. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 075,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 000,00 zł;
  - 4) Budowa żłobka w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 46 740,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 872 303,58 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 limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 49 897,00 zł;
  - 6) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,07 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 315 127,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 37 100,00 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;
  - 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) 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;
- 4) 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;
- 5) 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;
- 6) 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;
- 7) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Izdebnó 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;
- 8) 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;
- 9) 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;
- 10) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rejonie ul. Topolowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Przygotowanie dokumentacji projektowej do budowy ścieżki rowerowej do rodzinnego parku rozrywki w Rogowie ;
2. Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków;
3. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie 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, Izdebno) w miejscowości Wiewiórczyn, gm. Rogowo.

## **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

**Robert Wódczak**