

Projekt

z dnia 7 marca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XI/77/2025
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 12 marca 2025 r.

o zmianie uchwały w sprawie 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, poz. 1572, poz.1717, poz.1756, i poz. 1907 oraz z 2025r. poz. 39.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. poz.1465, poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale 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, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 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 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 2025 -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 XI/77/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 12 marca 2025 r.

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⁾	w tym:	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	
2025	53 978 935,72	50 503 164,05	15 598 826,02	171 229,50	15 511 597,22	6 193 116,78	13 028 394,53	3 072 088,00	3 475 771,67	1 948 744,61	1 527 027,06	
2026	57 814 268,11	51 631 322,00	16 144 785,00	177 223,00	16 054 503,00	5 485 528,00	13 769 283,00	3 179 611,00	6 182 946,11	2 000 000,00	4 182 946,11	
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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	53 089 470,51	48 352 841,07	22 803 763,09	0,00	0,00	951 355,00	0,00	0,00	0,00	4 736 629,44	4 736 629,44	0,00
2026	56 329 169,47	49 095 357,00	23 432 968,00	0,00	0,00	1 090 778,00	0,00	0,00	0,00	7 233 812,47	7 233 812,47	0,00
2027	51 256 676,24	50 510 906,00	24 446 444,00	0,00	0,00	853 989,00	0,00	0,00	0,00	745 770,24	745 770,24	0,00
2028	52 690 762,36	51 889 351,00	25 418 190,00	0,00	0,00	630 426,00	0,00	0,00	0,00	801 411,36	801 411,36	0,00
2029	54 080 744,36	53 002 364,00	26 098 127,00	0,00	0,00	417 484,00	0,00	0,00	0,00	1 078 380,36	1 078 380,36	0,00
2030	55 088 534,36	54 135 442,00	26 776 678,00	0,00	0,00	209 842,00	0,00	0,00	0,00	953 092,36	953 092,36	0,00
2031	56 448 658,36	55 397 504,00	27 452 789,00	0,00	0,00	117 070,00	0,00	0,00	0,00	1 051 154,36	1 051 154,36	0,00
2032	57 822 183,12	56 674 540,00	28 111 656,00	0,00	0,00	39 548,00	0,00	0,00	0,00	1 147 643,12	1 147 643,12	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)}	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
2025	889 465,21	889 465,21	479 133,43	479 133,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 485 098,64	1 485 098,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 480 336,76	1 480 336,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 522 886,64	1 522 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 650 886,64	1 650 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 036 386,64	2 036 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 104 386,64	2 104 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 194 687,88	2 194 687,88	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
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	1 485 098,64	1 485 098,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 336,76	1 480 336,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 886,64	1 522 886,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 886,64	1 650 886,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036 386,64	2 036 386,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 104 386,64	2 104 386,64	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 194 687,88	2 194 687,88	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					
	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	12 474 669,84	0,00	2 150 322,98	2 150 322,98
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 989 571,20	0,00	2 535 965,00	2 535 965,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 509 234,44	0,00	2 226 107,00	2 226 107,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 986 347,80	0,00	2 324 298,00	2 324 298,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 335 461,16	0,00	2 729 267,00	2 729 267,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 299 074,52	0,00	2 989 479,00	2 989 479,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 194 687,88	0,00	3 155 541,00	3 155 541,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 342 331,00	3 342 331,00

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
2025	5,24%	6,39%	12,14%	11,04%	TAK	TAK
2026	5,58%	7,86%	9,83%	8,73%	TAK	TAK
2027	4,96%	6,54%	8,60%	7,51%	TAK	TAK
2028	4,45%	6,10%	8,54%	7,44%	TAK	TAK
2029	4,16%	6,32%	7,51%	6,41%	TAK	TAK
2030	4,40%	6,27%	6,91%	5,82%	TAK	TAK
2031	4,25%	6,26%	7,53%	6,44%	TAK	TAK
2032	4,17%	6,31%	6,53%	6,53%	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
2025	1 457 550,03	1 457 550,03	1 345 311,08	524 048,66	524 048,66	524 048,66	1 188 231,44	1 188 231,44	1 000 786,19
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	1 736 850,41	1 736 850,41	828 981,99	6 342 004,41	4 702 067,14	1 639 937,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 319 875,82	2 058 499,97	2 058 499,97	8 155 504,22	921 691,75	7 233 812,47	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 ^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	
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 044 144,20	6 342 004,41	8 155 504,22	921 691,77	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				15 199 351,88	4 702 067,14	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 844 792,32	1 639 937,27	7 233 812,47	0,00	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:				10 983 335,44	3 096 068,04	6 860 812,47	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 686 760,52	1 588 005,17	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	311 955,93	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				9 296 574,92	1 508 062,87	6 860 812,47	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Rogowie - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	1 729 045,27	856 741,69	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	2 467 777,00	56 777,00	2 411 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	1 798 868,00	58 868,00	1 740 000,00	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	2026	1 574 720,91	24 239,32	1 550 481,59	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Zagospodarowanie terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	638 256,88	20 000,00	586 230,88	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	2025	500 906,86	477 536,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie - Poprawa infrastruktury technicznej budynku	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	587 000,00	13 900,00	573 100,00	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	14 512 718,33
1.a	5 665 842,99
1.b	8 846 875,34
1.1	9 412 334,81
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	8 368 875,34
1.1.2.1	856 741,69
1.1.2.2	2 467 777,00
1.1.2.3	1 798 868,00
1.1.2.4	1 574 720,91
1.1.2.5	606 230,88
1.1.2.6	477 536,86
1.1.2.7	587 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 100 383,52
1.3.1	4 622 383,52
1.3.1.1	2 779 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Gminy	2022	2027	1 843 383,52	0,00	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				548 217,40	131 874,40	373 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Zakup gotowego prefabrykowanego budynku remizy strażackiej wraz z montażem, który ma być umieszczony na działce nr 118/2 w Skórkach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	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
1.3.1.2	1 843 383,52
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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 467 445,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 532 926,56 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 000 372,22 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 467 445,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 619 018,75 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 086 464,41 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	54 446 381,38	-467 445,66	53 978 935,72
Dochody bieżące	49 970 237,49	+532 926,56	50 503 164,05
Dotacje bieżące	5 848 698,03	+344 418,75	6 193 116,78
Pozostałe	12 839 886,72	+188 507,81	13 028 394,53
Dochody majątkowe	4 476 143,89	-1 000 372,22	3 475 771,67
Sprzedaż majątku	2 020 935,99	-72 191,38	1 948 744,61
Wydatki ogółem	53 556 916,17	-467 445,66	53 089 470,51
Wydatki bieżące	47 733 822,32	+619 018,75	48 352 841,07
Wynagrodzenia i pochodne	22 401 311,34	+402 451,75	22 803 763,09
Pozostałe wydatki bieżące	24 381 155,98	+216 567,00	24 597 722,98
Wydatki majątkowe	5 823 093,85	-1 086 464,41	4 736 629,44

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 642 730,85	+1 540 215,26	6 182 946,11

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 693 597,21	+1 540 215,26	7 233 812,47

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 368 598,64	0,00	1 368 598,64
2026	1 416 598,64	68 500,00	1 485 098,64
2027	1 411 836,76	68 500,00	1 480 336,76
2028	1 454 386,64	68 500,00	1 522 886,64
2029	1 582 386,64	68 500,00	1 650 886,64
2030	1 967 886,64	68 500,00	2 036 386,64
2031	2 035 886,64	68 500,00	2 104 386,64
2032	2 126 554,45	68 133,43	2 194 687,88

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,24%	12,14%	TAK	11,04%	TAK
2026	5,58%	9,83%	TAK	8,73%	TAK
2027	4,96%	8,60%	TAK	7,51%	TAK
2028	4,45%	8,54%	TAK	7,44%	TAK
2029	4,16%	7,51%	TAK	6,41%	TAK
2030	4,40%	6,91%	TAK	5,82%	TAK
2031	4,25%	7,53%	TAK	6,44%	TAK
2032	4,17%	6,53%	TAK	6,53%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 68 000,04 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 56 777,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 11 223,04 zł;
 - 2) Budowa Mariny w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,02 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 58 868,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 8 867,98 zł;
 - 3) 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 17 542,49 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 474 054,08 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 550 481,59 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 76 427,51 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 16 100,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 000,00 zł;
 - 5) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 57 536,86 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 34 415,32 zł;
 - 6) Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 13 900,00 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 13 900,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 924 909,49	-1 284 972,22	1 639 937,27
2026	5 692 875,82	+1 540 936,65	7 233 812,47

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 2025 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