

**Projekt**

z dnia 10 kwietnia 2026 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR XXIII/178/2026  
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 15 kwietnia 2026 r.

**o zmianie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483; zm.: Dz. U. z 2021 r. poz. 2054 oraz z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846. ) oraz art. 18 ust. pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, poz. 1436 oraz z 2026 r. poz. 252). **uchwała się, co następuje:**

**§ 1.** W uchwale Nr XX/152/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026 - 2036, wprowadza się następujące zmiany:

- Uchwałą Nr XXI/165/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 27 stycznia 2026 r.;
- Uchwałą Nr XXII/168/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 24 lutego 2026 r.;

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2036 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały”;

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026 -2036 zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały”.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Robert Wódczak**

# 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 XXIII/178/2026  
z dnia 2026-04-15

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	58 344 033,32	52 754 731,68	17 409 280,00	218 423,00	15 444 308,00	5 444 944,08	14 237 776,60	3 216 148,00	5 589 301,64	818 662,00	4 770 639,64
2027	56 152 081,76	54 515 212,00	17 931 558,00	224 976,00	15 907 637,00	5 786 131,00	14 664 910,00	3 312 632,00	1 636 869,76	0,00	1 636 869,76
2028	56 096 152,00	56 096 152,00	18 451 573,00	231 500,00	16 368 958,00	5 953 929,00	15 090 192,00	3 408 698,00	0,00	0,00	0,00
2029	57 666 844,00	57 666 844,00	18 968 217,00	237 982,00	16 827 289,00	6 120 639,00	15 512 717,00	3 504 142,00	0,00	0,00	0,00
2030	59 223 849,00	59 223 849,00	19 480 359,00	244 408,00	17 281 626,00	6 285 896,00	15 931 560,00	3 598 754,00	0,00	0,00	0,00
2031	60 704 445,00	60 704 445,00	19 967 368,00	250 518,00	17 713 667,00	6 443 043,00	16 329 849,00	3 688 723,00	0,00	0,00	0,00
2032	62 222 056,00	62 222 056,00	20 466 552,00	256 781,00	18 156 509,00	6 604 119,00	16 738 095,00	3 780 941,00	0,00	0,00	0,00
2033	63 777 608,00	63 777 608,00	20 978 216,00	263 201,00	18 610 422,00	6 769 222,00	17 156 547,00	3 875 465,00	0,00	0,00	0,00
2034	65 372 049,00	65 372 049,00	21 502 671,00	269 781,00	19 075 683,00	6 938 453,00	17 585 461,00	3 972 352,00	0,00	0,00	0,00
2035	67 006 351,00	67 006 351,00	22 040 238,00	276 526,00	19 552 575,00	7 111 914,00	18 025 098,00	4 071 661,00	0,00	0,00	0,00
2036	68 681 509,00	68 681 509,00	22 591 244,00	283 439,00	20 041 389,00	7 289 712,00	18 475 725,00	4 173 453,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					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
2026	60 054 534,60	50 626 936,64	24 827 684,64	0,00	0,00	791 355,00	0,00	0,00	0,00	9 427 597,96	9 427 597,96	0,00
2027	54 482 693,67	51 656 081,00	25 630 663,00	0,00	0,00	643 767,00	0,00	0,00	0,00	2 826 612,67	2 826 612,67	0,00
2028	54 384 214,03	53 255 991,00	26 681 520,00	0,00	0,00	558 279,00	0,00	0,00	0,00	1 128 223,03	1 128 223,03	0,00
2029	55 826 906,03	54 847 642,00	27 738 108,00	0,00	0,00	468 953,00	0,00	0,00	0,00	979 264,03	979 264,03	0,00
2030	56 998 411,03	56 222 732,00	28 548 061,00	0,00	0,00	368 075,00	0,00	0,00	0,00	775 679,03	775 679,03	0,00
2031	58 411 007,03	57 599 369,00	29 353 116,00	0,00	0,00	256 992,00	0,00	0,00	0,00	811 638,03	811 638,03	0,00
2032	59 837 950,22	58 982 853,00	30 151 521,00	0,00	0,00	142 339,00	0,00	0,00	0,00	855 097,22	855 097,22	0,00
2033	63 520 056,67	60 381 752,00	30 932 445,00	0,00	0,00	43 089,00	0,00	0,00	0,00	3 138 304,67	3 138 304,67	0,00
2034	65 114 497,67	61 893 373,00	31 721 222,00	0,00	0,00	30 778,00	0,00	0,00	0,00	3 221 124,67	3 221 124,67	0,00
2035	66 698 799,67	63 430 799,00	32 517 425,00	0,00	0,00	18 467,00	0,00	0,00	0,00	3 268 000,67	3 268 000,67	0,00
2036	68 373 602,30	64 984 286,00	33 310 850,00	0,00	0,00	6 156,00	0,00	0,00	0,00	3 389 316,30	3 389 316,30	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
2026	-1 710 501,28	0,00	3 127 099,92	2 675 868,67	1 259 270,03	71 611,83	71 611,83	379 619,42	379 619,42
2027	1 669 388,09	1 669 388,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 711 937,97	1 711 937,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 839 937,97	1 839 937,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 225 437,97	2 225 437,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 293 437,97	2 293 437,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 384 105,78	2 384 105,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	257 551,33	257 551,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	257 551,33	257 551,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	307 551,33	307 551,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	307 906,70	307 906,70	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>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 598,64	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 669 388,09	1 669 388,09	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 937,97	1 711 937,97	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 839 937,97	1 839 937,97	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 437,97	2 225 437,97	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 437,97	2 293 437,97	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 384 105,78	2 384 105,78	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	257 551,33	257 551,33	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	257 551,33	257 551,33	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	307 551,33	307 551,33	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	307 906,70	307 906,70	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>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 254 806,44	0,00	2 127 795,04	2 579 026,29
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 585 418,35	0,00	2 859 131,00	2 859 131,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 873 480,38	0,00	2 840 161,00	2 840 161,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 033 542,41	0,00	2 819 202,00	2 819 202,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 808 104,44	0,00	3 001 117,00	3 001 117,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 514 666,47	0,00	3 105 076,00	3 105 076,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 130 560,69	0,00	3 239 203,00	3 239 203,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	873 009,36	0,00	3 395 856,00	3 395 856,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	615 458,03	0,00	3 478 676,00	3 478 676,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	307 906,70	0,00	3 575 552,00	3 575 552,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 697 223,00	3 697 223,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,67%	6,32%	9,03%	8,91%	TAK	TAK
2027	4,75%	7,19%	7,59%	7,46%	TAK	TAK
2028	4,53%	6,78%	7,61%	7,49%	TAK	TAK
2029	4,48%	6,38%	6,68%	6,56%	TAK	TAK
2030	4,90%	6,36%	6,09%	5,97%	TAK	TAK
2031	4,70%	6,20%	6,73%	6,60%	TAK	TAK
2032	4,54%	6,08%	6,82%	6,69%	TAK	TAK
2033	0,53%	6,03%	6,47%	6,47%	TAK	TAK
2034	0,49%	6,01%	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2035	0,54%	6,00%	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2036	0,51%	6,03%	6,15%	6,15%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2026	611 367,80	611 367,80	564 597,46	4 770 639,64	4 770 639,64	4 770 639,64	683 331,71	683 331,71	548 430,18
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 639,97	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
2026	8 337 199,37	8 337 199,37	4 829 918,64	13 460 478,85	5 016 876,13	8 443 602,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 502 479,87	0,00	0,00	3 575 816,50	1 122 331,74	2 453 484,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, 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 bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</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>		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 126 554,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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. Automatyczne wyczerpanie 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

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXIII/178/2026  
z dnia 2026-04-15

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 196 578,88	13 460 478,85	3 575 816,50	0,00	0,00	15 705 420,53
1.a	- wydatki bieżące				15 160 866,85	5 016 876,13	1 122 331,74	0,00	0,00	5 376 191,53
1.b	- wydatki majątkowe				11 035 712,03	8 443 602,72	2 453 484,76	0,00	0,00	10 329 229,00
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:				12 140 987,52	8 513 770,76	2 654 124,73	0,00	0,00	10 600 037,01
1.1.1	- wydatki bieżące				1 648 275,49	553 168,04	200 639,97	0,00	0,00	753 808,01
1.1.1.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo	ROGOWO	2024	2026	546 735,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	19 680,00
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT Żnin - I etap - Zapewnienie właściwego biura i obsługi procesu wdrażania instrumentów terytorialnych	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	66 310,38	33 154,81	33 155,57	0,00	0,00	66 310,38
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych ( przedszkole )	ROGOWO	2024	2026	358 751,28	3 338,80	0,00	0,00	0,00	3 338,80
1.1.1.4	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	676 478,83	496 994,43	167 484,40	0,00	0,00	664 478,83
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 492 712,03	7 960 602,72	2 453 484,76	0,00	0,00	9 846 229,00
1.1.2.1	Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Rozwój infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	2 823 426,55	1 398 692,60	1 424 733,95	0,00	0,00	2 624 080,23
1.1.2.2	Budowa Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	2 027 863,62	999 112,81	1 028 750,81	0,00	0,00	1 731 947,18
1.1.2.3	Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	1 672 920,09	1 664 310,09	0,00	0,00	0,00	1 620 030,09
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Zagospodarowanie terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	697 248,07	677 248,07	0,00	0,00	0,00	648 932,35
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie - Poprawa infrastruktury technicznej budynku	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	703 646,31	688 270,31	0,00	0,00	0,00	688 270,31
1.1.2.6	Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków - Poprawa infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	2 567 607,39	2 532 968,84	0,00	0,00	0,00	2 532 968,84
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 055 591,36	4 946 708,09	921 691,77	0,00	0,00	5 105 383,52

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	4 463 708,09	921 691,77	0,00	0,00	4 622 383,52
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2026	Urząd Gminy	2019	2026	11 669 207,84	3 542 016,34	0,00	0,00	0,00	2 779 000,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Gminy	2022	2027	1 843 383,52	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00	1 843 383,52
1.3.2	- wydatki majątkowe				543 000,00	483 000,00	0,00	0,00	0,00	483 000,00
1.3.2.1	Zakup gotowego prefabrykowanego budynku remizy strażackiej wraz z montażem, który ma być umieszczony na działce nr 118/2 w Skórkach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
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	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa placu manewrowego dla OSP oraz przebudowe istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	ROGOWO	2023	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	145 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	141 000,00
1.3.2.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno"	ROGOWO	2024	2026	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	114 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 137 559,76 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 25 722,30 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 163 282,06 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 617 527,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 141 910,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 475 617,38 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 710 501,28 zł.

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

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>58 206 473,56</b>	<b>+137 559,76</b>	<b>58 344 033,32</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>52 780 453,98</b>	<b>-25 722,30</b>	<b>52 754 731,68</b>
Dotacje bieżące	5 470 666,38	-25 722,30	5 444 944,08
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>5 426 019,58</b>	<b>+163 282,06</b>	<b>5 589 301,64</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>59 437 006,83</b>	<b>+617 527,77</b>	<b>60 054 534,60</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>50 485 026,25</b>	<b>+141 910,39</b>	<b>50 626 936,64</b>
Wynagrodzenia i pochodne	24 708 484,64	+119 200,00	24 827 684,64
Pozostałe wydatki bieżące	24 985 186,61	+22 710,39	25 007 897,00
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>8 951 980,58</b>	<b>+475 617,38</b>	<b>9 427 597,96</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 230 533,27</b>	<b>-479 968,01</b>	<b>-1 710 501,28</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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]
2035	3 318 000,67	-50 000,00	3 268 000,67
2036	3 439 664,89	-50 348,59	3 389 316,30

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 479 968,01 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 100 348,59 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 647 131,91</b>	<b>+479 968,01</b>	<b>3 127 099,92</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 575 520,08	+100 348,59	2 675 868,67
Wolne środki	0,00	+379 619,42	379 619,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	257 551,33	+50 000,00	307 551,33
2036	257 558,11	+50 348,59	307 906,70

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 2 675 868,67 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	2 675 868,67	0,00	2 675 868,67
2027	2 675 868,67	0,00	257 551,33	2 418 317,34
2028	2 418 317,34	0,00	257 551,33	2 160 766,01
2029	2 160 766,01	0,00	257 551,33	1 903 214,68
2030	1 903 214,68	0,00	257 551,33	1 645 663,35
2031	1 645 663,35	0,00	257 551,33	1 388 112,02
2032	1 388 112,02	0,00	257 551,33	1 130 560,69
2033	1 130 560,69	0,00	257 551,33	873 009,36
2034	873 009,36	0,00	257 551,33	615 458,03
2035	615 458,03	0,00	307 551,33	307 906,70
2036	307 906,70	0,00	307 906,70	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 416 598,64	0,00	1 416 598,64
2027	1 411 836,76	257 551,33	1 669 388,09
2028	1 454 386,64	257 551,33	1 711 937,97
2029	1 582 386,64	257 551,33	1 839 937,97
2030	1 967 886,64	257 551,33	2 225 437,97
2031	2 035 886,64	257 551,33	2 293 437,97

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	2 126 554,45	257 551,33	2 384 105,78
2033	0,00	257 551,33	257 551,33
2034	0,00	257 551,33	257 551,33
2035	0,00	307 551,33	307 551,33
2036	0,00	307 906,70	307 906,70

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,67%	9,03%	TAK	8,91%	TAK
2027	4,75%	7,59%	TAK	7,46%	TAK
2028	4,53%	7,61%	TAK	7,49%	TAK
2029	4,48%	6,68%	TAK	6,56%	TAK
2030	4,90%	6,09%	TAK	5,97%	TAK
2031	4,70%	6,73%	TAK	6,60%	TAK
2032	4,54%	6,82%	TAK	6,69%	TAK
2033	0,53%	6,47%	TAK	6,47%	TAK
2034	0,49%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
2035	0,54%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2036	0,51%	6,15%	TAK	6,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 142 569,32 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 86 652,48 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 112 693,84 zł;
  - 2) Budowa Mariny w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 237 048,44 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 133 139,22 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 162 777,22 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 280,00 zł;
- 4) Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 28 315,72 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 352 781,89 zł;
  - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 5) Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 094,93 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 828 844,06	+614 758,66	8 443 602,72
2027	2 502 479,87	-48 995,11	2 453 484,76

Źródło: opracowanie własne.

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

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

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 229 - wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego, powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki. Z uwagi na zmiany budżetu w 2026 roku dokonano niezbędnych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w załączniku Nr 1.

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

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Robert Wódczak**