Podpisany przez:
Tomasz Michalczak
dnia 12 listopada 2026 r.

ZARZĄDZENIE NR 0050.109.2026
WÓJTA GMINY ROGOWO

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie projektu budżetu Gminy Rogowo na 2027 rok oraz projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2027 - 2036.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2, art. 233 pkt 1 oraz art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przyjąć projekt budżetu Gminy Rogowo na rok 2027 wraz z niezbędnymi materiałami analitycznymi w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2027-2036 w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Przedłożyć projekty, o których mowa w § 1 i § 2 Radzie Gminy Rogowo i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy do dnia 15 listopada 2026 roku.

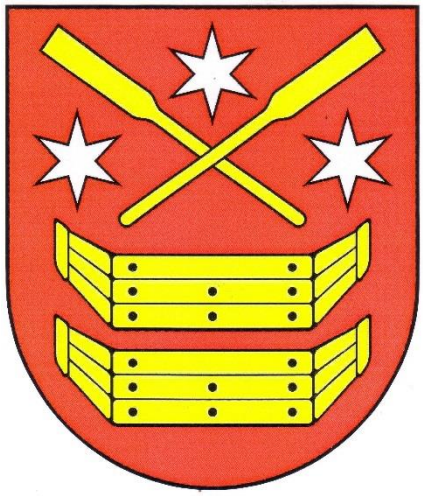
§ 4. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Rogowo.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Tomasz Michalczak

WÓJT GMINY ROGOWO



PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGOWO NA 2027 ROK

ROGOWO, listopad 2027 r.

SPIS TREŚCI

1. Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2027 rok..... 3
1.1. Dochody budżetowe (część opisowa) …….…….... 6
1.2. Wydatki budżetowe (część opisowa).....……..... 12
1.3. Wydatki majątkowe (w tym inwestycyjne) ……... …… 21
1.4. Przychody i rozchody.....……... 26

2. Projekt uchwały Rady Gminy Rogowo w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogowo na 2027 rok

2.1. Uchwała budżetowa

2.2. Załączniki do uchwały budżetowej (według numerów)
Nr 1. Plan dochodów budżetowych na 2027 rok.
Nr 2. Plan wydatków budżetowych na 2027 rok.
Nr 3. Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy na 2027 rok.
Nr 4. Plan wydatków majątkowych (w tym inwestycyjne) na 2027 rok.
Nr 5. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych ustawami na 2027 rok.
Nr 6. Zestawienie planowanych kwot dotacji i pomocy finansowej, udzielanych z budżetu Gminy Rogowo na 2027 roku.
Nr 7. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2027 rok.
Nr 8. Planowany program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na 2027 rok.
Nr 9. Planowane dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2027 rok.
Nr 10. Planowane dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi na 2027 rok.
Nr 11. Wykaz zadań planowanych do realizacji przez sołectwa w ramach funduszu sołeckiego na 2027 rok.

3. Projekt uchwały Rady Gminy Rogowo w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2027-2037

3.1. Uchwała.

3.2. Załączniki do uchwały budżetowej (według numerów).
Nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa jednostki budżetowej, wykaz przedsięwzięć do WPF.
Nr 2. Objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Rogowo na lata 2027-2037.

1. PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGOWO NA 2027 ROK

Prace nad budżetem Gminy Rogowo na 2027 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z pózn.zm.), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447)
Budżet Gminy Rogowo na 2027 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

1) Informacji Ministra Finansów i Gospodarki ST3.4750.24.2026 z dnia 12 października 2026 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Rogowo oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2027 rok;
2) Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
3) Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
4) Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Rogowo na 2027 rok;
5) Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1252).

Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2027 r. obejmuje plany finansowe sześciu jednostek budżetowych. Są nimi:

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

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

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

PODSTAWOWE WIELKOŚCI PROJEKTU BUDŻETU NA 2027 ROK

Dochody budżetu	**61.343.635,91**	**62.078.788,54**	**Wydatki budżetu**
w tym:			w tym:
dochody bieżące	57.685.983,04	55.712.888,13	wydatki bieżące
dochody majątkowe	3.657.652,87	6.365.900,41	wydatki majątkowe
Wynik budżetu -			
Deficyt	**-735.152,63**		**Nadwyżka**
Przychody budżetu	**2.146.989,39**	**1.411.836,76**	**Rozchody budżetu**
Dochody + przychody	**63.490.625,30**	**63.490.625,30**	**Wydatki + rozchody**

Projektowany budżet Gminy Rogowo na 2027 r. zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości **61.343.635,91** zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości **62.078.788,54** zł.
- Przychody w wysokości 2.146.989,39 zł.
- Rozchody w wysokości 1.411.836,76 zł.

Planuje się, że Budżet Gminy Rogowo zamknie się deficytem w **kwocie – 735.152,63 zł.**

W budżecie na 2027 r. **zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w kwocie 1.973.094,91 zł**. W związku z powyższym Gmina Rogowo zachowuje relację określoną w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W 2027 r. z budżetu Gminy Rogowo należy spłacić łącznie **1.411.836,76 zł** na wskazaną wartość **składają się:**

- wykup obligacji skarbowych sprzedanych na rynku krajowym w kwocie 348.000,00 zł;
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1.063.836,76 zł,

a odsetki zaplanowano w kwocie 560.000,00 zł co razem daje wartość 1.971.836,76 zł.

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

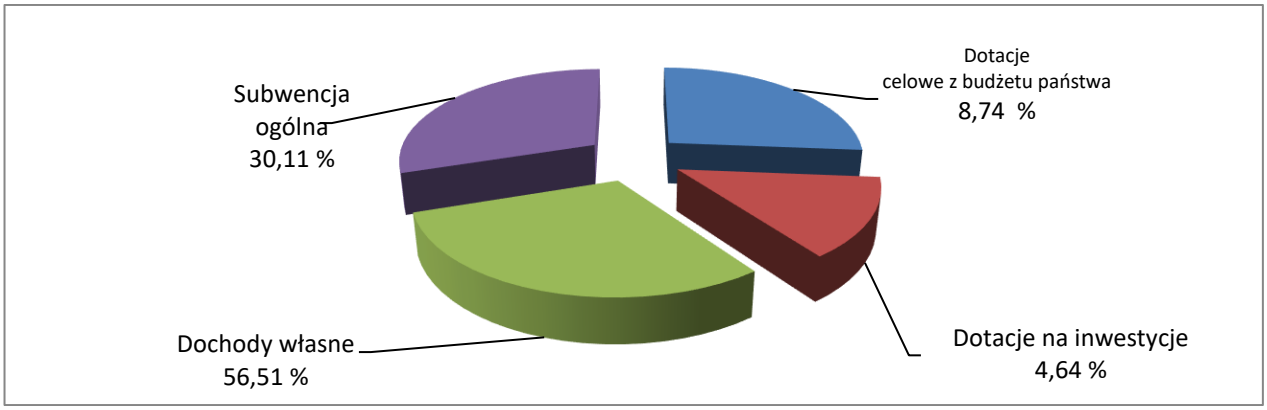
1.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Prognozowane dochody budżetowe w 2027 r. wyniosą **61.343.635,91 zł.**

W dochodach ogółem dochody majątkowe stanowią kwotę **3.657.652,87 zł** a dochody bieżące **57.685.983,04 zł**.

Poniżej przedstawiona została graficzna struktura dochodów w projekcie budżetu na 2027 r. oraz kwotowo poszczególne źródła dochodów budżetowych.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2027 ROK



	DOCHODY	WARTOŚĆ W ZŁ
1.	**Dochody własne Gminy**	**34.664.718,82**
	- udziały we wpływach z PIT	18.584.274,00
	- udziały we wpływach z CIT	183.672,00
	- pozostałe dochody	15.084.270,82
	- dochody za sprzedaży majątku	812.502,00
2.	**Dotacje na inwestycje**	**2.844.493,33**
3.	**Subwencja ogólna**	**18.473.130,00**
4.	**Dotacje celowe z budżetu państwa**	**5.361.293,76**
	- na zadania zlecone § 3010	4.272.718,28
	- na zadania własne § 3110	886.563,00
	- na zadania realizowane na podstawie porozumień	202.012,48
	RAZEM	**61.343.635,91**

PODATEK ROLNY

Wpływy z podatku rolnego zostały skalkulowane przy uwzględnieniu ceny skupu żyta na poziomie 66,00 zł za 1 dt. Cena ta odpowiada stawce stosowanej w Gminie w roku 2027 i została obniżona w odniesieniu do stawki maksymalnej, którą stanowi średnia cena skupu żyta (62,00 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2027 według Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Planowane wpływy z tego podatku po uwzględnieniu ulg inwestycyjnych i związanych z zakupem gruntów rolnych wynoszą:

- podatek rolny od osób prawnych 36.015,00 zł,
- podatek rolny od osób fizycznych 1.331.572,00 zł,

PODATEK* OD *NIERUCHOMOŚCI

Planowane dochody w 2027 r. z tytuł podatku od nieruchomości skalkulowano na podstawie przypisów wyliczonych przez pracowników referatu finansowego które wynoszą:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych 1.549.115,00 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych 1.846.911,00 zł

PODATEK LEŚNY

W 2027 r. dla celów ustalenia wysokości podatku leśnego w Gminie zastosowanie będzie miała stawka podatku leśnego w 2027 roku wynosi 68,6444 zł za 1 ha powierzchni lasu (na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 19 października 2026 r., w którym średnia cena sprzedaży drewna wyniosła 312,02 zł za 1 m^3

Planowane wpływy z podatku leśnego w 2027 r. wynoszą:

- podatek leśny od osób prawnych 190.916,00 zł
- podatek leśny od osób fizycznych 13.211,00 zł,

PODATEK OD *ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH*

Planowane wpływy z podatku od środków transportowych wynoszą:

- podatek od środków transportowych od osób prawnych 34.370,00 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych 58.884,00 zł

UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD *OSÓB FIZYCZNYCH*

Planowane dochody z tego tytułu przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów i Gospodarki Nr ST3.4750.24.2026 z dnia 12 października 2026 r. o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2027 oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Planowane udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2027 r. wynoszą 18.584.274,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD *OSÓB PRAWNYCH*

Planowane wpływy do budżetu przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów i Gospodarki Nr ST3.4750.24.2026 z dnia 12 października 2026 r. w wysokości 183.672,00 zł.

OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI

Planowane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą 3.997.973,96 zł. Planowane dochody w całości przeznaczone są na sfinansowanie systemu odbioru odpadów komunalnych, który obejmuje:

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

W związku z tym, że planowane środki z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokrywają w pełni wszystkich kosztów funkcjonowania systemu, różnica w kwocie **349 572,02 zł** zostanie pokryta z innych dochodów własnych budżetu Gminy Rogowo, zgodnie z art. 6r ust. 2da pkt 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz Uchwałą Nr XXXIV/252/2021 Rady Gminy Rogowo z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

DOTACJE NA ZADANIA WŁASNE

W planowanych dochodach na rok 2027 ujęte zostały dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§ 3110) zgodnie z informacją otrzymaną z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy na 2027 rok planowane są następujące dotacje:

- na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6.000,00
- na składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	8.508,00
- na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze	361.286,00
- na zasiłki stałe	73.237,00
- na utrzymanie GOPS w Rogowie	263.727,00
- na Program Pomoc Państwa w Zakresie Dożywiania	64.300,00
- na wspieranie rodziny	12.955,00
- na system opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat	96.550,00

Łączna kwota planowanych dotacji wynosi **886.563,00 zł**

DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE

W projekcie budżetu Gminy na 2027 rok zaplanowano dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom ustawami (§ 3010) w wysokości wynikającej z informacji z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Bydgoszczy na następujące zadania:

- działanie USC, obrona cywilna, sprawy wojskowe	138.408,00
- prowadzenie i aktualizacje rejestru wyborców	2.452,00
- ośrodki pomocy społecznej	16.992,00
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	14.850,00
- pozostała działalność	5.825,28
- świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4.032.861,00
- Karta Dużej Rodziny	300,00
- składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, rodzinnych	61.030,00

Łączna kwota planowanych dotacji wynosi **4.272.718,28 zł.**

SUBWENCJE

Planowana kwota subwencji ogólnej na 2027 rok zgodnie Nr ST3.4750.24.2026 z dnia 12 października 2026r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Rogowo wynosi **18.473.130,00 zł**.

Do budżetu przyjęto kwotę planowaną przez Ministra Finansów.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody z majątku zaplanowano na ogólną kwotę w wysokości **812.502,00 zł.**

Składają się na nią:

1) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zaplanowano w kwocie 811.800,00 zł; kwota tych dochodów dotyczy planowanych do sprzedaży gruntów:

W 2027 roku planuje się dokonać sprzedaży:

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Gościeszyn	73/2	0,1288	72.600,00	72.600,00
Gościeszyn	73/3	0,1289	72.600,00	72.600,00
Gościeszyn	73/4	0,1288	72.600,00	72.600,00
Gościeszyn	73/5	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/6	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/7	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/8	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/9	0,1450	72.000,00	72.000,00
Wiewiórczyn	119/5	0,1226	68.000,00	68.000,00
Wiewiórczyn	119/6	0,1250	69.000,00	69.000,00
Wiewiórczyn	119/7	0,1288	69.000,00	69.000,00
Sprzedaż drewna opałowego				702,00
Suma				812.502,00

Źródło: Opracowanie własne.

POZOSTAŁE DOCHODY

W pozostałych dochodach z tytułu podatków i opłat założono od 2 % - 5 % wzrost w stosunku do szacowanego wykonania roku bieżącego. W dochodach stanowiących dochody budżetu gminy, które realizowane są przez urzędy skarbowe, zaplanowano wpływy na poziomie lat ubiegłych (podatek od czynności cywilnoprawnych i podatek od spadków **i** darowizn).

DOTACJE NA INWESTYCJE

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **2.844.493,33 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1) budowa Mariny w Rogowie –zaplanowano w kwocie 707.984,70 zł, zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza w kwocie **588.770,50 zł**;

2) rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)" zaplanowano w kwocie 2.366.448,15 zł, zadanie to realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza w kwocie **1.682.520,00 zł**;

3) budowę miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie zaplanowano w kwocie 340.069,93 zł zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach PS WPR (2023-2027) w kwocie **228.830,64 zł**;

4) rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie zaplanowano w kwocie 710.744,39 zł zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach budżetu państwa w kwocie **344.372,19 zł**.

1.2. WYDATKI BUDŻETOWE

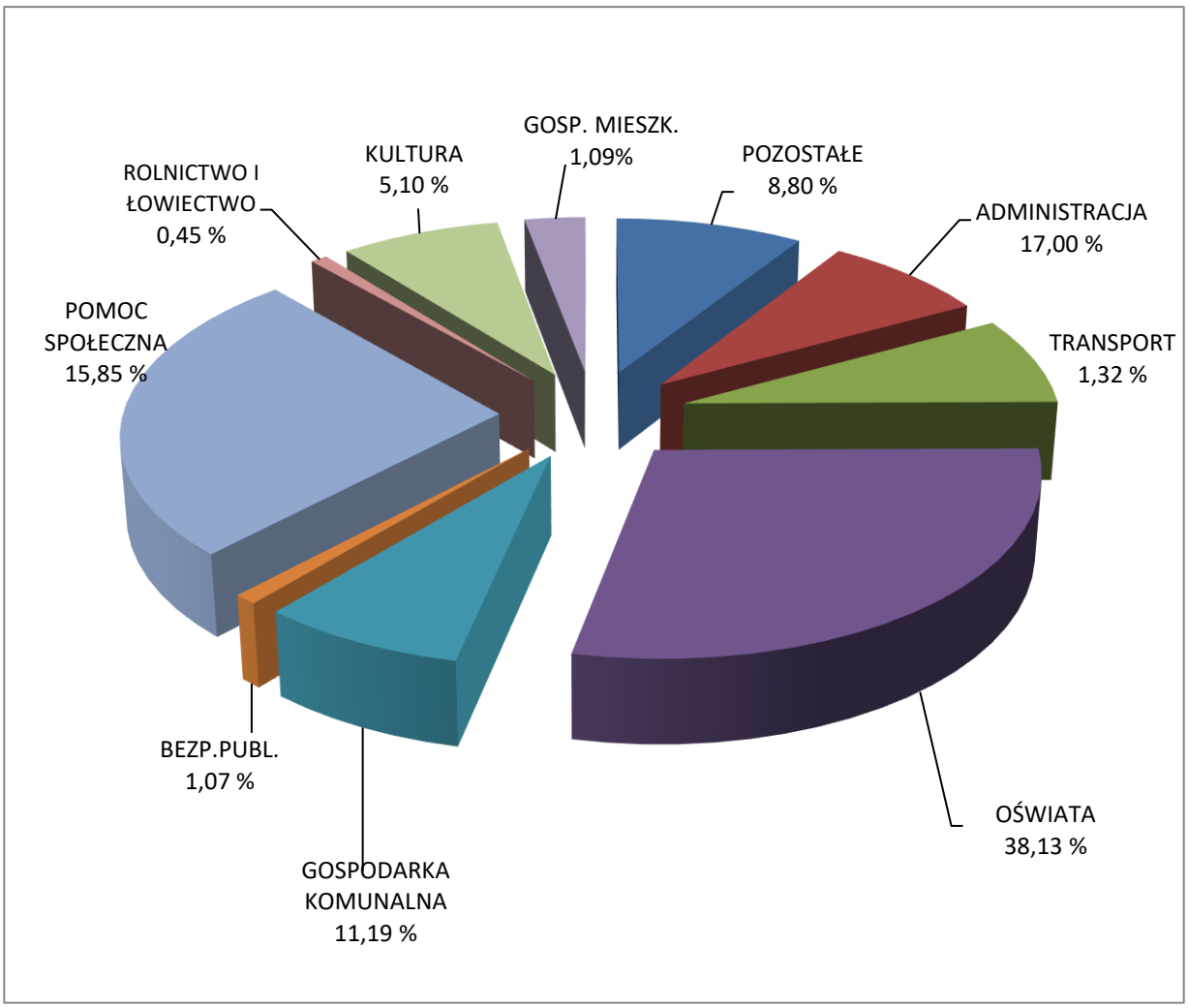
Plan wydatków Gminy Rogowo na 2027 rok ustalony został w kwocie **62 078 788,54 zł** i obejmuje wydatki bieżące w wysokości **55 712 888,13 zł** oraz wydatki majątkowe w wysokości **6 365 900,41** zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 89,75% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 10,25% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

1) wydatki bieżące w wysokości **55 712 888,13 zł**, z tego:
   a) wydatki jednostek budżetowych w wysokości 43 971 897,54 zł, z tego:
      – uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane w wysokości 27 172 712,79 zł,
      – wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 16 799 184,75 zł,
   b) transfery bieżące w wysokości 4 845 833,20 zł,
   c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 6 118 279,00 zł,
   d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań Gminy, w wysokości 216 878,39 zł,
   e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
   f) obsługa długu w wysokości 560 000,00 zł;
2) wydatki majątkowe w wysokości **6 365 900,41 zł**, z tego:
   a) nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) w wysokości 5 975 900,41 zł, w tym:
      – wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań Gminy, w wysokości 3 079 124,84 zł,
   b) transfery majątkowe w wysokości 390 000,00 zł,
   c) zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
   d) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w wysokości 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2027 roku zaplanowano w ramach działu Turystyka (50,09%), następnie w ramach działu Oświata i wychowanie (13,12%), Administracja publiczna (7,32%), Kultura fizyczna (6,31%), Transport i łączność (5,63%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (4,71%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (4,21%), Rolnictwo i łowiectwo (3,38%), Gospodarka mieszkaniowa (2,43%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (2,18%), Ochrona zdrowia (0,63%). Szczegółowe informacje dotyczące poszczególnych zadań inwestycyjnych na 2027 r. przedstawione zostały w części poświęconej wydatkom majątkowym.

STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2027 ROK



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

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej w Rogowie	23.000,00
- składki na Izby Rolnicze	34.000,00
- pozostała działalność	4.500,00
- wydatki majątkowe	215.200,88
Razem:	**276.700,88**

DZIAŁ 020 – LEŚNICTWO:

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- zakup materiałów	1.000,00
- podatek leśny	896,00
Razem:	**1.896,00**

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

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- bieżące utrzymanie suw na terenie Gminy	908.597,95
Razem:	**908.597,05**

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale tym zaplanowano środki na:

- bieżące utrzymanie dróg na terenie Gminy	460.000,00
w tym wydatki bieżące z funduszu sołeckiego 100.011,17	
- inwestycje w zakresie budowy dróg	358.296,77
w tym wydatki majątkowe z funduszu sołeckiego 15.000,00	
Razem:	**818.296,77**

DZIAŁ 630 – TURYSTYKA

Dział ten obejmuje wydatki związane z:

- wydatki bieżące 50.161,24

w tym wydatki bieżące z funduszu sołeckiego 10.900,00

- inwestycje w zakresie turystyki 3.188.432,85

w tym wydatki majątkowe z funduszu sołeckiego 24.000,00

Razem: 3.238.594,09

DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dział ten obejmuje wydatki związane z:

- szacowaniem wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, ustanowieniem prawa własności w stosunku do nieruchomości w wieczystym użytkowaniu 95.200,00
- odszkodowaniami z zakresu gospodarki nieruchomościami 40.000,00
- różne opłaty i składki 27.008,41
- zakupem materiałów 173.000,00
- wynagrodzenia i pochodne palaczy 87.982,38
- zakupem energii 8.000,00
- remontem i usługami w lokalach socjalnych i komunalnych 93.316,00
- wydatki majątkowe 155.000,00

Razem: 679.506,79

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki zaplanowane w tym dziale dotyczą następujących zadań:

- działania w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego 95.000,00
- cmentarze 2.000,00

Razem: 97.000,00

DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale tym planowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- realizację zadań zleconych (USC, OC, sprawy wojskowe) 318.384,29

w tym: dotacja 138.408,00 zł

- radę gminy (diety radnych i wydatki rzeczowe) 339.253,40
- urząd gminy (wydatki na utrzymanie siedziby UG, wynagrodzenia i pochodne wszystkich pracowników UG, zgodnie z wytycznymi na potrzeby SMUP oraz wydatki rzeczowe), 8.363.023,39

w tym: - wydatki majątkowe 435.691,99

…….- wynagrodzenia agencyjno prowizyjne (sołtysi) 18.700,00

- wsparcie administracyjne OPPT Żnina- II etap 43.209,23

- koszty osobowe i rzeczowe funkcjonowania wspólnej obsługi finansowo-księgowej w urzędzie dla jednostek podległych i nadzorowanych SAPOK 1.059.810,00

w tym wydatki majątkowe 30.000,00

- promocja Gminy 205.000,00

- pozostała działalność 268.885,17

w tym:- wynagrodzenia sołtysi 96.000,00

- poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych – koszty pośrednie 66.739,20

Razem: 10.554.356,25

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

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na prowadzenie rejestru wyborców. Kwota wydatków na ten cel wynosi **2.452,00 zł.** Środki te pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

W dziale tym zaplanowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- utrzymanie gotowości bojowej OSP 364.332,00

w tym wydatki bieżące z funduszu sołeckiego 18.000,00

- wydatki majątkowe 300.000,00

Razem: 664.332,00

DZIAŁ 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Dział ten obejmuje wydatki przeznaczone na spłatę odsetek od już zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek w WFOŚ i GW w Toruniu. Kwota zaplanowana na obsługę zadłużenia Gminy wynosi **560.000,00 zł** są to odsetki od kredytów i pożyczek.

DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

W dziale tym planowana jest rezerwa ogólna na 2027 r. w wysokości **462.600,00 zł,** w tym 321.290,29 zł rezerwa ogólna oraz 141.309,71 zł rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym. Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych rezerwa ogólna nie może być wyższa niż 1 % i niższa niż 0,1 % planowanych wydatków budżetu. Kwota planowanej rezerwy na zarządzanie kryzysowe stanowi nie mniej niż 0,50% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz na obsługę długu.

DZIAŁ 801- OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale tym zaplanowane zostały wydatki z przeznaczeniem na:

- szkoły podstawowe	11.369.345,36
w tym wydatki majątkowe 124.500,00	
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	410.888,38
- przedszkole	4.081.415,98
w tym wydatki majątkowe 710.744,39	
- świetlice szkolne	599.120,00
- dowożenie uczniów do szkół	1.016.528,00
- dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	91.254,40
- stołówki szkolne i przedszkolne	1.382.352,00
- zadania wymagające specjalnej organiz. nauki i metod pracy w przedszkolu	252.002,75
- zadania wymagające specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkołach	4.228.368,32
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników	11.516,00
- pozostała działalność	129.864,00
Razem:	**23.572.655,19**

Planowane dotacje dla stowarzyszeń prowadzących szkoły podstawowe i oddziały zerowe wynoszą **2.931.629,20 zł.**

DZIAŁ 851 - OCHRONA ZDROWIA

Dział ten obejmuje wydatki na następujące zadania:

- dotacja dla Szpitala	40.000,00
- programy polityki zdrowotnej	7.800,00
- zwalczanie narkomanii	600,00
- przeciwdziałanie alkoholizmowi	139.400,00
- projekt „Otwórz drzwi niepełnosprawnym”	5.000,00
Razem:	**192.800,00**

DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- koszty pobytu w domach pomocy społecznej mieszkańców Gminy	498.773,00
- ośrodki wsparcia	10.950,00
- zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy domowej	13.332,00
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	8.508,00

- zasiłki i pomoc w naturze	496.001,00
- dodatki mieszkaniowe	194.782,00
- zasiłki stałe	73.237,00
- utrzymanie GOPS	2.288.866,00
- usługi opiekuńcze	519.661,00
- pomoc państwa w zakresie dożywiania	140.000,00
-pozostała działalność (program teleopieka)	144.173,02
Razem:	**4.388.283,02**

DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale tym planowane są wydatki w kwocie **57.830,20** zł na utrzymanie świetlicy szkolnej, która funkcjonuje przy Szkole Podstawowej w Rogowie i Gościeszynie. Na 2027 r. środki na ten cel zaplanowano w kwocie **9.225,00 zł +** pomoc materialna dla uczniów **30.000,00 zł**.

DZIAŁ 855 - RODZINA

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- zwroty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	5.140,00
- świadczenia rodzinne i składki ZUS	4.035.945,00
- Karta Dużej Rodziny	300,00
- wspieranie rodziny	164.634,00
- rodziny zastępcze	420.000,00
- ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektórych świadczeniobiorców	59.450,00
- system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	777.852,01
Razem:	**5.448.080,00**

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

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

- gospodarka ściekowa i ochrona wód	1.113.862,00
- gospodarka odpadami	4.347.545,98
w tym zbiórka i wywóz odpadów komunalnych i administracyjna obsługa	4.347.545,98
- oczyszczanie miast i wsi	5.000,00
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach	94.389,00

w tym wydatki bieżące z funduszu sołeckiego 19.000,00

- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	44.440,00
- schroniska dla zwierząt	102.000,00
- oświetlenie ulic, placów i dróg	943.404,00
w tym wydatki bieżące z funduszu sołeckiego 25.000,00	
w tym: wydatki majątkowe realizowane z funduszu sołeckiego 34.500,00	
- wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	43.000,00
w tym dotacje celowe w kwocie 40.000,00	
- pozostałe działania dotyczące gospodarki odpadami	104.183,00
- pozostała działalność	147.868,71
w tym wydatki bieżące z funduszu sołeckiego 3.000,00	
w tym: wydatki majątkowe realizowane z funduszu sołeckiego 16.000,00	
Razem:	**6.945.692,69**

DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale tym zostały zaplanowane wydatki na:

- dotacja dla instytucji kultury (GDK)	900.000,00
- dotacja dla instytucji kultury (Biblioteka Publiczna)	595.720,00
- wydatki bieżące świetlic w tym: wydatki bieżące realizowane z funduszu sołeckiego 313.832,74	419.350,40
- energia świetlic	89.500,00
- wydatki majątkowe w tym: wydatki majątkowe realizowane z funduszu sołeckiego 138.463,60	138.463,60
- dotacja Inicjatywa Lokalna	41.000,00
- utrzymanie miejsc pamięci narodowych	4.000,00
Razem:	**2.188.034,00**

DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W dziale tym zaplanowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- utrzymanie obiektów sportowych i boisk w tym: wydatki bieżące realizowane z funduszu sołeckiego 1.000,00	354.586,68
- wydatki majątkowe- obiekty sportowe	380.069,93

- dotacje dla klubów sportowych	205.000,00
- dotacje dla stowarzyszeń	4.000,00
- utrzymanie placów zabaw w tym: wydatki bieżące realizowane z funduszu sołeckiego 10.000,00	15.700,00
-wydatki majątkowe na placach zabaw środki funduszu sołeckiego	21.500,00
Razem:	**980.856,61**

1.3. WYDATKI MAJĄTKOWE (w tym inwestycyjne) NA 2027 ROK

Plan wydatków majątkowych na 2027 rok przewiduje środki zaplanowane w wysokości **6.365.900,41 zł,** co stanowi **10,25** % wydatków budżetowych ogółem. Środki te zaplanowano na realizację 41 zadań. Finansowanie wydatków majątkowych zapewniają:

1. środki własne w wysokości 3.457.034,73 zł,
2. środki europejskie i pozostałe w kwocie 2.908.865,68 zł.

W **2027 r.** planowane są do realizacji następujące zadania inwestycyjne:

„Infrastruktura wodociągowa wsi" (01043):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **215.200,88 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej o długości około 0,32 km w miejscowości Cotoń gm. Rogowo" zaplanowano środki w wysokości 160.930,88 zł;
- w ramach zadania „Opracowanie dokumentacji projektowej - dotyczącej budowy wodociągu w Wiewiórczynie" zaplanowano środki w wysokości 35.000,00 zł;
- w ramach zadania „Sporządzenie planu inwestycji w ramach gospodarki wodno-ściekowej" zaplanowano środki w wysokości 19.270,00 zł.

„Drogi publiczne, powiatowe, gminne i wewnętrzne" (60014; 60016; 60017):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **358.296,77 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2352C Lubcz- Trzemeszno na odcinku o długości około 2,5 km" zaplanowano środki w kwocie 50.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup i montaż radarowych wyświetlaczy prędkości (Fundusz Sołecki Ryszewo)" zaplanowano środki w kwocie 15.000,00zł;
- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130502C miejscowości Rzym" zaplanowano środki w kwocie 25.000,00 zł;
- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130529C miejscowości Czewujewo" zaplanowano środki w kwocie 25.000,00 zł;
- w ramach zadania „Budowa chodnika w ciągu drogi gminnej nr 130524C tj. ul. Składowa w Rogowie o długości około 350 mb" zaplanowano środki w kwocie 223.296,77 zł;
- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej (wewnętrznej)- etap II relacji Szkółki -Rogowo" zaplanowano środki w kwocie 20.000,00 zł.

„Pozostała działalność" (63095):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **3.188.432,85** zł, w tym:
- w ramach zadania „Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)" zaplanowano 2.366.448,15 zł zadanie to realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza w kwocie 1.682.520,00 zł;
- w ramach zadania „Budowa Mariny w Rogowie" zaplanowano 707.984,70 zł zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza w kwocie 588.770,50 zł;
- w ramach zadania „Opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej na zagospodarowanie terenu przy plaży w Rogowie" zaplanowano 50.000,00 zł;
- w ramach zadania „Renowacja altany (zakup plandek osłonowych i częściowa wymiana konstrukcji) przy ul. Kościelnej 20, zakup klimatyzacji do budynku (Fundusz sołecki Rogowo)" zaplanowano 24.000,00 zł;
- w ramach zadania „Opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej na miejsce rekreacyjne nad jeziorem Wolskim w Izdebnie" zaplanowano 40.000,00 zł.

„Gospodarowanie gruntami i nieruchomościami i gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy" (70005 i 70007):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **155.000,00 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Zakup nieruchomości (działka nr 1025 w Rogowie) zaplanowano 125.000,00zł;
- w ramach zadania „zadania Opracowanie dokumentacji na remont pokrycia dachowego budynku mienia komunalnego przy ul. Gnieźnieńskiej 2 w Rogowie) w kwocie 30.000,00 zł.

„Urzędy gmin" (75023) i wspólna obsługa jst (75085):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **465.691,99 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Wymiana pokrycia dachowego budynku Urzędu Gminy Rogowo przy ul. Kościelnej 8 w Rogowie" zaplanowano 380.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup sprzętu biurowego i komputerowego dla Urzędu Gminy "" zaplanowano 55.691,99 zł;
- w ramach zadania „Zakup sprzętu biurowego i komputerowego dla SAPOK" zaplanowano 30.000,00 zł.

„Komendy wojewódzkie policji” (75404):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **100.000,00 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Zakup radiowozu oznakowanego policyjnego” zaplanowano 100.000,00 zł.

„Ochotnicze straże pożarne” (75412):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **200.000,00 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Zakup lekkiego samochodu dla OSP” zaplanowano 200.000,00 zł.

„Szkoły podstawowe” (80101):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **124.500,00 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Modernizacja dachu w szkole w Gościeszynie” zaplanowano 20.000,00 zł;
- w ramach zadania „Doposażenie placówek oświatowych w pomoce szkolne i sprzęt” zaplanowano 104.500,00 zł;

„Przedszkola” (80104):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **710.744,39 zł**, w tym:
- dotyczy zadania „Rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie” zaplanowano 710.744,39 zł.

„Szpitale ogólne” (85111):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **40.000,00 zł**, w tym:
- dotyczy zadania „Dofinansowanie adaptacji pomieszczeń na parterze Budynku C (po byłym oddziale ginekologii) na stworzenie "części B Oddziału Chorób Wewnętrznych” zaplanowano 40.000,00 zł.

„Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” (90004):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **5.000,00 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Zakup sprzętu i wyposażenia” zaplanowano 5.000,00 zł;

„Oświetlenie ulic, placów i dróg” (90015):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **247.000,00 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Zakup lampy ulicznej solarnej (Fundusz sołecki Złotniki)” zaplanowano 15.000,00 zł;
- w ramach zadania „Rozbudowa oświetlenia drogowego w Rogowie w obrębie ul. Ogrodowa od ul. Sportowej do Leśnej wraz z łącznikami ul. Kwiatową i ul. Konwaliową” zaplanowano 212.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup i postawienie lampy solarnej przy posesji 23A Bożacin (Fundusz sołecki Cotoń-Bożacin 9.500,00 zł)” zaplanowano 10.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup i montaż oświetlenia solarnego (Fundusz sołecki Grochowiska Szlacheckie)
” zaplanowano 10.000,00 zł.

„Pozostała działalność” (90095):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **16.000,00 zł**, w tym:
- ramach zadania „Zakup wraz z montażem wiaty przystankowej (Fundusz sołecki Rogowo)” zaplanowano 16.000,00 zł;

„Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (92109):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **138.463,60 zł**, w tym:
- w ramach zadania – „Modernizacja świetlicy wiejskiej (Fundusz sołecki Budzisław)” zaplanowano kwotę 27.463,60 zł;
- w ramach zadania – „Zakup krawężników oraz założenie kostki polbrukowej pod wiatę na działce w Gołąbkach (Fundusz sołecki Cegielnia)” zaplanowano kwotę 20.000,00 zł;
- w ramach zadania – „Zakup i montaż kostki brukowej w świetlicy (Fundusz sołecki Mięcierzyn) zaplanowano kwotę 15.000,00 zł;
- w ramach zadania – „Modernizacja świetlicy wiejskiej (prace modernizacyjne naprawa tynków zewnętrznych, odświeżenie ścian, naprawa i założenie nowych podłóg, remont zaplecze) Fundusz sołecki Niedźwiady” zaplanowano 25.000,00 zł;
- w ramach zadania – „Przedłużenie dachu na altance przy świetlicy wiejskiej (Fundusz sołecki Wiewiórczyn) zaplanowano 21.000,00 zł;
- w ramach zadania – „Rozbudowa altany- wykorzystywanej jako świetlica wiejska (Fundusz sołecki Rzym) zaplanowano 20.000,00 zł;
- w ramach zadania – „Zakup defibrylatora (Fundusz sołecki Złotniki) zaplanowano 10.000,00 zł.

„Obiekty sportowe” (92601):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **380.069,93 zł**, w tym:
- w ramach zadania „Budowa miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie” zaplanowano 340.069,93 zł w tym dofinansowanie w kwocie 228.830,64 zł;
- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy krytego kortu tenisowego” zaplanowano 40.000,00 zł.

„Pozostała działalność” (92695):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **21.500,00 zł**, w tym:
- w ramach zadania Wymiana pokrycia dachowego na wiacie na placu zabaw (Fundusz sołecki Recz) zaplanowano 21.500,00 zł.

1.4. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu

Na 2027 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 2 146 989,39 zł przychodów, na wartość której składają się:

1) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 114 415,32 zł;
2) pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 2 032 574,07 zł.

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Rogowo.

Rozchody budżetu

W 2027 roku z budżetu Gminy Rogowo należy spłacić łącznie 1 411 836,76 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

1) inne papiery wartościowe w kwocie 348 000,00 zł;
2) pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 1 063 836,76zł

Projekt

z dnia 12 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY ROGOWO

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogowo na 2027 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. c, d oraz i, pkt 10 oraz art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, 912) oraz art. 91, art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 216, art. 217, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) Rada Gminy Rogowo uchwala, co następuje:

§ 1. Określa się łączną kwotę dochodów budżetu na 2027 rok w wysokości 61.343.635,91 zł, **zgodnie z załącznikiem Nr 1**, z tego:

1) dochody bieżące w wysokości 57.685.983,04 zł;

2) dochody majątkowe w wysokości 3.657.652,87 zł.

§ 2. Określa się łączną kwotę wydatków budżetu na 2027 rok w wysokości 62.078.788,54 zł, **zgodnie z załącznikiem Nr 2** z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 55.712.888,13 zł;

2) wydatki majątkowe w wysokości 6.365.900,41 zł, w tym wydatki inwestycyjne.

§ 3. 1. Określa się deficyt budżetu w wysokości - **735.152,63 zł**, który zostanie sfinansowany z przychodów z tytułu:

1) zaciągnięcia kredytu w kwocie **620.737,31 zł;**

2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **114.415,32 zł.**

2. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości **2.146.989,39 zł** składają się na nie: przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 114.415,32 zł, przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.032.574,07 zł i łączną kwotę planowanych i łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 1.411.836,76 zł **zgodnie z załącznikiem Nr 3**.

§ 4. Określa się plan wydatków majątkowych (w tym inwestycyjnych) na 2027 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 4.**

§ 5. Określa się plan dochodów i wydatków Gminy Rogowo związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami:

1) dochody w kwocie **4.272.718,28 zł;**

2) wydatki w kwocie **4.272.718,28 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5.**

§ 6. Określa się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 1.585.720,00 zł;

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 3.409.629,20 zł, **zgodnie z załącznikiem Nr 6**.

§ 7. Określa się dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2027 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 7.**

§ 8. Określa się preliminarz dochodów i wydatków programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomani na 2027 rok w kwocie **140.000,00 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na kwotę **139.400,00 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i kwotę **600,00 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, **zgodnie z załącznikiem Nr 8.**

§ 9. Określa się plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, **zgodnie z załącznikiem Nr 9**.

§ 10. Określa się plan dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Gminy Rogowo od właścicieli nieruchomości na 2027 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 10**.

§ 11. Określa się planowane wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego na 2027 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 11.**

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

1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie **5.000.000,00 zł**;

2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **620.737,31 zł;**

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu z tytułu emisji papierów wartościowych pożyczek i kredytów w kwocie **1.411.836,76 zł**;

4) wyprzedzające finansowanie realizowanych zadań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do wysokości **2.500.121,14 zł.**

§ 13. Upoważnia się Wójta Gminy do:

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

2) dokonywania zmian w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy polegających na przesunięciach między rozdziałami i paragrafami w ramach działu z wyłączeniem przesunięć między działami;

3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiazań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy;

5) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:

   a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **5.000.000,00 zł;**

   b) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **620.737,31 zł;**

   c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do wysokości **1.411.836,76 zł**;

   d) wyprzedzające finansowanie realizowanych zadań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do wysokości **2.500.121,14 zł.**”

§ 14. W budżecie tworzy się rezerwy:

1) ogólną w wysokości **321.290,29 zł**;

2) celową w wysokości **141.309,71 zł**, w tym na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 141.309,71 zł.

§ 15. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogowo.

§ 16. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku (budżet uchwalony do 31 grudnia 2026 roku). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2027 roku (budżet uchwalony po 1 stycznia 2027 roku) i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak

PLAN DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2027 ROK

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**64 372,35**
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	64 372,35
		4680	Spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	64 372,35
				64 372,35
020			**Leśnictwo**	**15 257,84**
	02095		Pozostała działalność	15 257,84
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	14 555,84
				14 555,84
		7020	Środki trwałe	702,00
				702,00
400			**Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**	**1 613 500,00**
	40002		Dostarczanie wody	1 613 500,00
		1820	Różne opłaty	3 500,00
				3 500,00
		6870	Usługi pozostałe	1 600 000,00
				1 600 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	10 000,00
				10 000,00
600			**Transport i łączność**	**32 000,00**
	60016		Drogi publiczne gminne	32 000,00
		1820	Różne opłaty	2 000,00
				2 000,00
		1860	Różne dochody	30 000,00
				30 000,00
630			**Turystyka**	**2 271 290,50**
	63095		Pozostała działalność	2 271 290,50
		5877	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 271 290,50
				2 271 290,50
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**1 195 831,37**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 011 778,37
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	142 984,00
				142 984,00
		6560	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	54 336,83
				54 336,83
		6900	Pozostałe odsetki	2 000,00
				2 000,00
		7290	Zbycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	811 800,00
				811 800,00
		7300	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	657,54
				657,54
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	184 053,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	181 053,00
				181 053,00
		6900	Pozostałe odsetki	3 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				3 000,00
710			**Działalność usługowa**	**2 000,00**
	71035		Cmentarze	2 000,00
		3210	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących przez gminy na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00
				2 000,00
750			**Administracja publiczna**	**381 584,34**
	75011		Urzędy wojewódzkie	138 416,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	138 408,00
				138 408,00
		4190	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	8,00
				8,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	176 329,14
		1860	Różne dochody	140 000,00
				140 000,00
		3667	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań bieżących	36 329,14
				36 329,14
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	100,00
		1860	Różne dochody	100,00
				100,00
	75095		Pozostała działalność	66 739,20
		3667	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań bieżących	63 031,44
				63 031,44
		3669	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań bieżących	3 707,76
				3 707,76
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 452,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 452,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 452,00
				2 452,00
756			**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**	**24 769 513,00**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	46 487,00
		1160	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	46 487,00
				46 487,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 821 132,00
		1360	Podatek rolny	36 015,00
				36 015,00
		1370	Podatek leśny	190 916,00
				190 916,00
		1380	Podatek od nieruchomości	1 549 115,00
				1 549 115,00
		1390	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	1 000,00
				1 000,00
		1400	Podatek od środków transportowych	34 370,00
				34 370,00
		1410	Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 575,00
				2 575,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	600,00
				600,00
		4210	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	6 180,00
				6 180,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	361,00
				361,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 723 288,00
		1360	Podatek rolny	1 331 572,00
				1 331 572,00
		1370	Podatek leśny	13 211,00
				13 211,00
		1380	Podatek od nieruchomości	1 846 911,00
				1 846 911,00
		1390	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości	10 000,00
				10 000,00
		1400	Podatek od środków transportowych	58 884,00
				58 884,00
		1410	Podatek od czynności cywilnoprawnych	381 100,00
				381 100,00
		1420	Podatek od spadków i darowizn	69 010,00
				69 010,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	4 600,00
				4 600,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	8 000,00
				8 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	410 660,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		1520	Opłata skarbowa	30 900,00
				30 900,00
		1560	Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	140 000,00
				140 000,00
		1640	Opłata eksploatacyjna	239 760,00
				239 760,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18 767 946,00
		1190	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób fizycznych	18 584 274,00
				18 584 274,00
		1220	Udziały jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych	183 672,00
				183 672,00
758			**Różne rozliczenia**	**18 473 130,00**
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	18 473 130,00
		4350	Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	18 473 130,00
				18 473 130,00
801			**Oświata i wychowanie**	**921 347,59**
	80101		Szkoły podstawowe	152 675,40
		1820	Różne opłaty	150,00
				150,00
		1860	Różne dochody	1 400,00
				1 400,00
		3657	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, na realizację zadań bieżących, z wyłączeniem dotacji klasyfikowanych w paragrafie 366	88 168,99
				88 168,99
		3659	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, na realizację zadań bieżących, z wyłączeniem dotacji klasyfikowanych w paragrafie 366	5 186,41
				5 186,41
		6510	Opłaty egzaminacyjne oraz opłaty za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	50,00
				50,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	57 600,00
				57 600,00
		6900	Pozostałe odsetki	120,00
				120,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	29 900,00
		6630	Opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci	1 100,00
				1 100,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	28 800,00
				28 800,00
	80104		Przedszkola	354 672,19
		1860	Różne dochody	200,00
				200,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		5110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań inwestycyjnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	344 372,19
				344 372,19
		6630	Opłaty rodziców za pobyt i utrzymanie dzieci	10 000,00
				10 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	100,00
				100,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	384 100,00
		6640	Opłaty za wyżywienie	384 000,00
				384 000,00
		6870	Usługi pozostałe	100,00
				100,00
852			**Pomoc społeczna**	**956 370,02**
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
				6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	8 508,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 508,00
				8 508,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	362 786,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	361 286,00
				361 286,00
		4860	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych	1 500,00
				1 500,00
	85216		Zasiłki stałe	77 237,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	73 237,00
				73 237,00
		4860	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych	4 000,00
				4 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	281 269,00
		1860	Różne dochody	500,00
				500,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	16 992,00
				16 992,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	263 727,00
				263 727,00
		6900	Pozostałe odsetki	50,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				50,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	144 856,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	14 850,00
				14 850,00
		4190	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6,00
				6,00
		6870	Usługi pozostałe	130 000,00
				130 000,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	64 300,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	64 300,00
				64 300,00
	85295		Pozostała działalność	11 414,02
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	5 825,28
				5 825,28
		3657	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, na realizację zadań bieżących, z wyłączeniem dotacji klasyfikowanych w paragrafie 366	5 000,45
				5 000,45
		3659	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, na realizację zadań bieżących, z wyłączeniem dotacji klasyfikowanych w paragrafie 366	588,29
				588,29
855			**Rodzina**	**4 678 048,00**
	85501		Świadczenie wychowawcze	7 000,00
		4860	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych	4 000,00
				4 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	3 000,00
				3 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 069 783,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	4 032 861,00
				4 032 861,00
		4190	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	19 922,00
				19 922,00
		4860	Rozliczenia/zwroty z lat ubiegłych	15 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				15 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	2 000,00
				2 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	350,00
		1820	Różne opłaty	50,00
				50,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	300,00
				300,00
	85504		Wspieranie rodziny	12 955,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 955,00
				12 955,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	61 030,00
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	61 030,00
				61 030,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	526 930,00
		1820	Różne opłaty	270 000,00
				270 000,00
		1860	Różne dochody	40,00
				40,00
		3110	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	96 550,00
				96 550,00
		3667	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań bieżących	82 784,06
				82 784,06
		3669	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, na realizację zadań bieżących	17 535,94
				17 535,94
		6640	Opłaty za wyżywienie	60 000,00
				60 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	20,00
				20,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**5 698 616,26**
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 535 802,30
		6870	Usługi pozostałe	1 525 802,30
				1 525 802,30
		6900	Pozostałe odsetki	10 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				10 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 997 973,96
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3 997 973,96
				3 997 973,96
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	38 840,00
		4010	Środki od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	38 840,00
				38 840,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	22 000,00
		1820	Różne opłaty	22 000,00
				22 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	104 000,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	18 000,00
				18 000,00
		3610	Dotacja z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	60 000,00
				60 000,00
		6500	Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze i koszty upomnień	6 000,00
				6 000,00
		6900	Pozostałe odsetki	20 000,00
				20 000,00
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**23 458,00**
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	23 458,00
		1860	Różne dochody	20 000,00
				20 000,00
		1890	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	5,00
				5,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	453,00
				453,00
		6870	Usługi pozostałe	3 000,00
				3 000,00
926			**Kultura fizyczna**	**244 864,64**
	92601		Obiekty sportowe	16 034,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	16 034,00
				16 034,00
	92695		Pozostała działalność	228 830,64
		5877	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	228 830,64
				228 830,64

Razem:	61 343 635,91

PLAN WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2027 ROK

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**276 700,88**
	01009		Spółki wodne	23 000,00
		3460	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	23 000,00
				23 000,00
	01030		Izby rolnicze	34 000,00
		4230	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	34 000,00
				34 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	215 200,88
		7200	Inwestycje	215 200,88
				215 200,88
	01095		Pozostała działalność	4 500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
				1 500,00
		6870	Usługi pozostałe	1 500,00
				1 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	1 500,00
				1 500,00
020			**Leśnictwo**	**2 896,00**
	02095		Pozostała działalność	2 896,00
		1430	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	896,00
				896,00
		6870	Usługi pozostałe	1 000,00
				1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	1 000,00
				1 000,00
400			**Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**	**908 597,05**
	40002		Dostarczanie wody	908 597,05
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 280,00
				8 280,00
		6340	Usługi remontowe	72 000,00
				72 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
				35 000,00
		6770	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii	73 000,00
				73 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	96 148,00
				96 148,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	3 084,00
				3 084,00
		6870	Usługi pozostałe	90 800,00
				90 800,00
		7700	Energia	382 000,00
				382 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		7710	Woda	39 535,05
				39 535,05
		7780	Materiały i wyposażenie	108 750,00
				108 750,00
600			**Transport i łączność**	**818 296,77**
	60014		Drogi publiczne powiatowe	50 000,00
		5300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	50 000,00
				50 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	748 296,77
		1820	Różne opłaty	20 000,00
				20 000,00
		6340	Usługi remontowe	60 000,00
				60 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	25 000,00
				25 000,00
		6870	Usługi pozostałe	140 000,00
				140 000,00
		7200	Inwestycje	288 296,77
				288 296,77
		7780	Materiały i wyposażenie	215 000,00
				215 000,00
	60017		Drogi wewnętrzne	20 000,00
		7200	Inwestycje	20 000,00
				20 000,00
630			**Turystyka**	**3 238 594,09**
	63095		Pozostała działalność	3 238 594,09
		3490	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00
				4 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	1 531,16
				1 531,16
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	586,08
				586,08
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	9 044,00
				9 044,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	1 000,00
				1 000,00
		6870	Usługi pozostałe	5 200,00
				5 200,00
		7200	Inwestycje	114 000,00
				114 000,00
		7207	Inwestycje	2 271 290,50
				2 271 290,50
		7209	Inwestycje	803 142,35
				803 142,35
		7700	Energia	16 600,00
				16 600,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		7710	Woda	200,00
				200,00
		7780	Materiały i wyposażenie	12 000,00
				12 000,00
700			**Gospodarka mieszkaniowa**	**679 506,79**
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	281 762,41
		1820	Różne opłaty	1 200,00
				1 200,00
		4520	Kary, odszkodowania i grzywny od/na rzecz osób fizycznych	40 000,00
				40 000,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	3 500,00
				3 500,00
		6560	Opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	650,00
				650,00
		6570	Opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	16 212,41
				16 212,41
		6870	Usługi pozostałe	95 200,00
				95 200,00
		7200	Inwestycje	125 000,00
				125 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	397 744,38
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 446,00
				5 446,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	12 555,42
				12 555,42
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 266,16
				1 266,16
		6340	Usługi remontowe	40 316,00
				40 316,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	74 160,80
				74 160,80
		6870	Usługi pozostałe	53 000,00
				53 000,00
		7200	Inwestycje	30 000,00
				30 000,00
		7700	Energia	8 000,00
				8 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	173 000,00
				173 000,00
710			**Działalność usługowa**	**97 000,00**
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	95 000,00
		6870	Usługi pozostałe	95 000,00
				95 000,00
	71035		Cmentarze	2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
				2 000,00
750			**Administracja publiczna**	**10 554 356,25**
	75011		Urzędy wojewódzkie	318 384,29
		1870	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 524,40

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				7 524,40
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	235 811,40
				235 811,40
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 785,89
				17 785,89
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	42 934,02
				42 934,02
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 213,13
				6 213,13
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 501,45
				2 501,45
		6400	Podróże służbowe krajowe	514,00
				514,00
		6870	Usługi pozostałe	2 600,00
				2 600,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 500,00
				2 500,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	339 253,40
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
				1 500,00
		6720	Inne wydatki na rzecz osób fizycznych	324 353,40
				324 353,40
		6870	Usługi pozostałe	8 300,00
				8 300,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 100,00
				5 100,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 363 023,39
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	12 240,00
				12 240,00
		1870	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	75 244,00
				75 244,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 700,00
				18 700,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 116 789,84
				5 116 789,84
		6017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 384,11
				32 384,11
		6019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 131,94
				6 131,94
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	332 338,13
				332 338,13
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	898 249,34
				898 249,34
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	114 220,55
				114 220,55
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 873,41
				15 873,41
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	159 425,01
				159 425,01

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	25 000,00
				25 000,00
		6340	Usługi remontowe	21 890,00
				21 890,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	59 000,00
				59 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	95 560,00
				95 560,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	4 101,67
				4 101,67
		6690	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	20 719,00
				20 719,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	42 360,00
				42 360,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	82 000,00
				82 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	7 300,00
				7 300,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	28 800,00
				28 800,00
		6820	Usługi informatyczne	32 000,00
				32 000,00
		6870	Usługi pozostałe	500 000,00
				500 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	41 000,00
				41 000,00
		7017	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	3 945,03
				3 945,03
		7019	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	746,96
				746,96
		7110	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	10 000,00
				10 000,00
		7200	Inwestycje	380 000,00
				380 000,00
		7700	Energia	28 800,00
				28 800,00
		7710	Woda	1 804,40
				1 804,40
		7780	Materiały i wyposażenie	196 400,00
				196 400,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	205 000,00
		6870	Usługi pozostałe	85 000,00
				85 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	120 000,00
				120 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 059 810,00
		1380	Podatek od nieruchomości	505,00
				505,00
		1430	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 254,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				1 254,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 440,00
				1 440,00
		1820	Różne opłaty	200,00
				200,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 400,00
				2 400,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	680 000,00
				680 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 000,00
				42 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	121 000,00
				121 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 800,00
				12 800,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 400,00
				2 400,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	19 011,00
				19 011,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	6 000,00
				6 000,00
		6340	Usługi remontowe	15 000,00
				15 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00
				7 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	3 900,00
				3 900,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00
				17 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	800,00
				800,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 600,00
				1 600,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	6 500,00
				6 500,00
		6820	Usługi informatyczne	50 000,00
				50 000,00
		6870	Usługi pozostałe	22 000,00
				22 000,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	30 000,00
				30 000,00
		7700	Energia	4 000,00
				4 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	13 000,00
				13 000,00
	75095		Pozostała działalność	268 885,17
		4590	Składki na rzecz stowarzyszeń krajowych	36 484,00
				36 484,00
		6017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 750,48

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				3 750,48
		6019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	220,56
				220,56
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	1 185,17
				1 185,17
		6217	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	634,80
				634,80
		6219	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	37,44
				37,44
		6227	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	91,92
				91,92
		6229	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5,28
				5,28
		6237	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	56,16
				56,16
		6239	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3,36
				3,36
		6490	Koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego, prokuratorskiego i administracyjnego	9 500,00
				9 500,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	6 976,80
				6 976,80
		6707	Wynagrodzenia bezosobowe	13 164,84
				13 164,84
		6709	Wynagrodzenia bezosobowe	774,36
				774,36
		6870	Usługi pozostałe	148 000,00
				148 000,00
		6877	Usługi pozostałe	45 333,24
				45 333,24
		6879	Usługi pozostałe	2 666,76
				2 666,76
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 452,00**
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 452,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 000,00
				2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	452,00
				452,00
754			**Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**	**664 332,00**
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	100 000,00
		5820	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	100 000,00
				100 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	564 332,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 280,00
				2 280,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				100 000,00
		5370	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	200 000,00
				200 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	1 312,98
				1 312,98
		6340	Usługi remontowe	5 000,00
				5 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	44 973,60
				44 973,60
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	17 000,00
				17 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	7 000,00
				7 000,00
		6870	Usługi pozostałe	36 000,00
				36 000,00
		7700	Energia	31 600,00
				31 600,00
		7710	Woda	165,42
				165,42
		7780	Materiały i wyposażenie	119 000,00
				119 000,00
757			**Obsługa długu publicznego**	**560 000,00**
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	560 000,00
		8250	Odsetki od zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek na rynku krajowym	560 000,00
				560 000,00
758			**Różne rozliczenia**	**462 600,00**
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	462 600,00
		6000	Rezerwy	462 600,00
				462 600,00
801			**Oświata i wychowanie**	**23 572 655,19**
	80101		Szkoły podstawowe	11 369 345,36
		1380	Podatek od nieruchomości	435,00
				435,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	15 000,00
				15 000,00
		1820	Różne opłaty	4 450,00
				4 450,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00
				6 000,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	90 320,00
				90 320,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	586 000,00
				586 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	1 280 032,96

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				1 280 032,96
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 606 424,00
				1 606 424,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 200 000,00
				4 200 000,00
		6047	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	35 555,77
				35 555,77
		6049	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 091,52
				2 091,52
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	125 300,00
				125 300,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	624 800,00
				624 800,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	1 074 000,00
				1 074 000,00
		6217	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	6 080,04
				6 080,04
		6219	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	357,65
				357,65
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	185 000,00
				185 000,00
		6227	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	807,52
				807,52
		6229	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47,50
				47,50
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	31 900,00
				31 900,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	445 337,00
				445 337,00
		6310	Najem i dzierżawa składników majątkowych	3 900,00
				3 900,00
		6340	Usługi remontowe	78 100,00
				78 100,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
				10 000,00
		6377	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 416,67
				1 416,67
		6379	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	83,33
				83,33
		6380	Szkolenia dla osób niebędących pracownikami jednostki	500,00
				500,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	10 840,00
				10 840,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	30 000,00
				30 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	65 500,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				65 500,00
		6707	Wynagrodzenia bezosobowe	425,00
				425,00
		6709	Wynagrodzenia bezosobowe	25,00
				25,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	11 500,00
				11 500,00
		6800	Usługi zdrowotne	6 098,00
				6 098,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	6 800,00
				6 800,00
		6820	Usługi informatyczne	41 300,00
				41 300,00
		6830	Rzeczowe nagrody konkursowe	4 000,00
				4 000,00
		6870	Usługi pozostałe	79 370,00
				79 370,00
		6877	Usługi pozostałe	43 883,99
				43 883,99
		6879	Usługi pozostałe	12 661,41
				12 661,41
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	104 500,00
				104 500,00
		7200	Inwestycje	20 000,00
				20 000,00
		7700	Energia	300 603,00
				300 603,00
		7710	Woda	11 000,00
				11 000,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	26 900,00
				26 900,00
		7780	Materiały i wyposażenie	180 000,00
				180 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	410 888,38
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
				1 000,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
				1 000,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	20 000,00
				20 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	59 698,38
				59 698,38
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	210 000,00
				210 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	17 000,00
				17 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	42 000,00
				42 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 500,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				6 500,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 700,00
				2 700,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	18 990,00
				18 990,00
		6340	Usługi remontowe	1 000,00
				1 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
				300,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	200,00
				200,00
		6800	Usługi zdrowotne	200,00
				200,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	200,00
				200,00
		6830	Rzeczowe nagrody konkursowe	1 000,00
				1 000,00
		6870	Usługi pozostałe	25 400,00
				25 400,00
		7710	Woda	500,00
				500,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	500,00
				500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 700,00
				2 700,00
	80104		Przedszkola	4 081 415,98
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7 752,00
				7 752,00
		1820	Różne opłaty	500,00
				500,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
				2 000,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	64 000,00
				64 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	663 921,59
				663 921,59
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	570 000,00
				570 000,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 061 000,00
				1 061 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46 000,00
				46 000,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	91 000,00
				91 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	325 000,00
				325 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	46 000,00
				46 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 400,00
				8 400,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	89 778,00
				89 778,00
		6340	Usługi remontowe	15 100,00
				15 100,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 100,00
				5 100,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	822,00
				822,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	28 000,00
				28 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	2 182,00
				2 182,00
		6770	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii	1 500,00
				1 500,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	3 000,00
				3 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 200,00
				1 200,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	2 000,00
				2 000,00
		6820	Usługi informatyczne	9 800,00
				9 800,00
		6870	Usługi pozostałe	23 200,00
				23 200,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	205 600,00
				205 600,00
		7200	Inwestycje	710 744,39
				710 744,39
		7700	Energia	38 616,00
				38 616,00
		7710	Woda	7 000,00
				7 000,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	1 200,00
				1 200,00
		7780	Materiały i wyposażenie	51 000,00
				51 000,00
	80107		Świetlice szkolne	599 120,00
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	28 800,00
				28 800,00
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	403 800,00
				403 800,00
		6080	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	37 500,00
				37 500,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	80 200,00
				80 200,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 300,00
				12 300,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	25 320,00
				25 320,00
		6340	Usługi remontowe	9 000,00
				9 000,00
		6800	Usługi zdrowotne	400,00
				400,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	1 000,00
				1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	800,00
				800,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	1 016 528,00
		6870	Usługi pozostałe	1 016 528,00
				1 016 528,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	91 254,40
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	75 754,40
				75 754,40
		6390	Opłaty i refundacje za studia organizowane przez uczelnie w zakresie dokształcania kadr	14 650,00
				14 650,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	850,00
				850,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 382 352,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
				3 000,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	97 550,00
				97 550,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	644 000,00
				644 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	54 000,00
				54 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	119 000,00
				119 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 000,00
				17 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 200,00
				1 200,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	25 214,00
				25 214,00
		6340	Usługi remontowe	2 460,00
				2 460,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 514,00
				1 514,00
		6800	Usługi zdrowotne	1 714,00
				1 714,00
		6870	Usługi pozostałe	5 000,00
				5 000,00
		7700	Energia	10 500,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				10 500,00
		7760	Artykuły żywnościowe	384 000,00
				384 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	16 200,00
				16 200,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	252 002,75
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	9 000,00
				9 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	100 661,75
				100 661,75
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	116 000,00
				116 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	21 000,00
				21 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 500,00
				3 500,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	641,00
				641,00
		7780	Materiały i wyposażenie	1 200,00
				1 200,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	4 228 368,32
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	150 000,00
				150 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	806 868,32
				806 868,32
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 700 000,00
				2 700 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	490 000,00
				490 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	70 000,00
				70 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	3 500,00
				3 500,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	6 000,00
				6 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
				2 000,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	11 516,00
		3450	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	11 516,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				11 516,00
	80195		Pozostała działalność	129 864,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	123 263,00
				123 263,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	6 601,00
				6 601,00
851			**Ochrona zdrowia**	**192 800,00**
	85111		Szpitale ogólne	40 000,00
		5360	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie wydatków inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	40 000,00
				40 000,00
	85149		Programy polityki zdrowotnej	7 800,00
		6870	Usługi pozostałe	7 800,00
				7 800,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	600,00
		7780	Materiały i wyposażenie	600,00
				600,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	139 400,00
		1820	Różne opłaty	400,00
				400,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	120 000,00
				120 000,00
		6870	Usługi pozostałe	16 000,00
				16 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	3 000,00
				3 000,00
	85195		Pozostała działalność	5 000,00
		6870	Usługi pozostałe	5 000,00
				5 000,00
852			**Pomoc społeczna**	**4 388 283,02**
	85202		Domy pomocy społecznej	498 773,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	498 773,00
				498 773,00
	85203		Ośrodki wsparcia	10 950,00
		6870	Usługi pozostałe	10 950,00
				10 950,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	13 332,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 220,00
				4 220,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	726,68
				726,68
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	51,70
				51,70
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 531,00
				2 531,00
		6380	Szkolenia dla osób niebędących pracownikami jednostki	2 532,00
				2 532,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		7780	Materiały i wyposażenie	3 270,62
				3 270,62
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	8 508,00
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	8 508,00
				8 508,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	496 001,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	496 001,00
				496 001,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	194 782,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	194 782,00
				194 782,00
	85216		Zasiłki stałe	73 237,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	73 237,00
				73 237,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 288 866,00
		1380	Podatek od nieruchomości	1 124,00
				1 124,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 697,00
				1 697,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	16 740,00
				16 740,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 926,00
				7 926,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 586 764,00
				1 586 764,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	92 665,00
				92 665,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	293 685,00
				293 685,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41 785,00
				41 785,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	41 205,00
				41 205,00
		6340	Usługi remontowe	2 572,00
				2 572,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 884,00
				11 884,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	2 050,00
				2 050,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	1 353,00
				1 353,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	9 840,00
				9 840,00
		6770	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii	31 015,00
				31 015,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	2 516,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				2 516,00
		6800	Usługi zdrowotne	4 023,00
				4 023,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	7 467,00
				7 467,00
		6820	Usługi informatyczne	9 078,00
				9 078,00
		6870	Usługi pozostałe	68 681,00
				68 681,00
		6900	Pozostałe odsetki	51,00
				51,00
		7700	Energia	7 850,00
				7 850,00
		7710	Woda	430,00
				430,00
		7780	Materiały i wyposażenie	46 465,00
				46 465,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	519 661,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 813,00
				1 813,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	243 187,00
				243 187,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 831,00
				14 831,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	68 040,00
				68 040,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 406,00
				6 406,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	8 830,00
				8 830,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	249,00
				249,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	12 420,00
				12 420,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	148 500,00
				148 500,00
		6800	Usługi zdrowotne	585,00
				585,00
		6870	Usługi pozostałe	14 800,00
				14 800,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	140 000,00
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	140 000,00
				140 000,00
	85295		Pozostała działalność	144 173,02
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	9 000,00
				9 000,00
		6017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 178,42
				4 178,42
		6019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	491,58

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				491,58
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	10 642,00
				10 642,00
		6217	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	720,03
				720,03
		6219	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	84,71
				84,71
		6227	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	102,00
				102,00
		6229	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12,00
				12,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	61 800,00
				61 800,00
		6870	Usługi pozostałe	49 621,28
				49 621,28
		6879	Usługi pozostałe	2 599,00
				2 599,00
		7780	Materiały i wyposażenie	4 922,00
				4 922,00
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**97 055,20**
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	57 830,20
		2370	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń przysługujące nauczycielom	2 000,00
				2 000,00
		3780	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	8 930,20
				8 930,20
		6040	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	37 000,00
				37 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	8 000,00
				8 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 900,00
				1 900,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	9 225,00
		2130	Stypendia socjalne dla uczniów	9 225,00
				9 225,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	30 000,00
		4460	Stypendia o charakterze motywacyjnym dla uczniów	30 000,00
				30 000,00
855			**Rodzina**	**5 448 080,00**
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 140,00
		6900	Pozostałe odsetki	5 140,00
				5 140,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 035 945,00
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	3 565 399,00
				3 565 399,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		2170	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	230 000,00
				230 000,00
		2420	Składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków publicznych	120 000,00
				120 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 253,00
				79 253,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 733,00
				13 733,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	13 647,00
				13 647,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 941,00
				1 941,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	5 887,00
				5 887,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
				1 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 301,00
				1 301,00
		6770	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii	700,00
				700,00
		6900	Pozostałe odsetki	3 084,00
				3 084,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		7780	Materiały i wyposażenie	300,00
				300,00
	85504		Wspieranie rodziny	164 634,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	548,00
				548,00
		3490	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 000,00
				2 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	103 570,00
				103 570,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 648,00
				6 648,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	19 154,00
				19 154,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 725,00
				2 725,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	2 944,00
				2 944,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 280,00
				1 280,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	4 209,00
				4 209,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	21 000,00
				21 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	556,00
				556,00
	85508		Rodziny zastępcze	320 000,00
		6930	Usługi świadczone przez jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego	320 000,00
				320 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	61 030,00
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	61 030,00
				61 030,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	861 031,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 500,00
				1 500,00
		2340	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
				2 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	530 000,00
				530 000,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 000,00
				50 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	102 000,00
				102 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 000,00
				14 000,00
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00
				3 000,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	20 423,00
				20 423,00
		6340	Usługi remontowe	3 000,00
				3 000,00
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 542,00
				1 542,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	5 346,00
				5 346,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	1 800,00
				1 800,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
				12 000,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	2 100,00
				2 100,00
		6800	Usługi zdrowotne	2 000,00
				2 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	1 500,00
				1 500,00
		6820	Usługi informatyczne	5 100,00
				5 100,00
		6870	Usługi pozostałe	65 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				65 000,00
		7700	Energia	7 000,00
				7 000,00
		7710	Woda	720,00
				720,00
		7770	Środki dydaktyczne i książki	1 000,00
				1 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	30 000,00
				30 000,00
900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**6 945 692,69**
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 113 862,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 380,00
				1 380,00
		1820	Różne opłaty	25 000,00
				25 000,00
		6340	Usługi remontowe	230 000,00
				230 000,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	21 400,00
				21 400,00
		6770	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii	27 242,00
				27 242,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	40 000,00
				40 000,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	9 866,00
				9 866,00
		6820	Usługi informatyczne	16 974,00
				16 974,00
		6870	Usługi pozostałe	136 000,00
				136 000,00
		7700	Energia	405 475,00
				405 475,00
		7710	Woda	94 525,00
				94 525,00
		7780	Materiały i wyposażenie	106 000,00
				106 000,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	4 347 545,98
		1870	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	7 524,40
				7 524,40
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	257 214,54
				257 214,54
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 280,99
				15 280,99
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	46 138,49
				46 138,49
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 676,14
				6 676,14
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	851,00
				851,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	5 886,46

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				5 886,46
		6870	Usługi pozostałe	4 007 973,96
				4 007 973,96
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	5 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	5 000,00
				5 000,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	94 389,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 300,00
				2 300,00
		6870	Usługi pozostałe	37 800,00
				37 800,00
		7010	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	5 000,00
				5 000,00
		7700	Energia	1 400,00
				1 400,00
		7710	Woda	17 589,00
				17 589,00
		7780	Materiały i wyposażenie	30 300,00
				30 300,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	44 440,00
		1820	Różne opłaty	3 000,00
				3 000,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	18 840,00
				18 840,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	2 600,00
				2 600,00
		7780	Materiały i wyposażenie	20 000,00
				20 000,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	102 000,00
		6870	Usługi pozostałe	100 000,00
				100 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
				2 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	943 404,00
		6340	Usługi remontowe	198 404,00
				198 404,00
		6870	Usługi pozostałe	69 500,00
				69 500,00
		7200	Inwestycje	247 000,00
				247 000,00
		7700	Energia	394 000,00
				394 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	34 500,00
				34 500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	43 000,00
		3460	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00
				40 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	3 000,00
				3 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	104 183,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	1 483,00
				1 483,00
		6780	Ubezpieczenia osobowe i majątkowe	4 700,00
				4 700,00
		6870	Usługi pozostałe	96 500,00
				96 500,00
		7700	Energia	1 500,00
				1 500,00
	90095		Pozostała działalność	147 868,71
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	85,00
				85,00
		6340	Usługi remontowe	10 000,00
				10 000,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	1 564,25
				1 564,25
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	5 263,00
				5 263,00
		6870	Usługi pozostałe	50 000,00
				50 000,00
		7200	Inwestycje	16 000,00
				16 000,00
		7700	Energia	14 500,00
				14 500,00
		7710	Woda	456,46
				456,46
		7780	Materiały i wyposażenie	50 000,00
				50 000,00
921			**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**	**2 188 034,00**
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 547 314,00
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	22 980,00
				22 980,00
		3740	Dotacja podmiotowa dla samorządowych instytucji kultury	900 000,00
				900 000,00
		6340	Usługi remontowe	22 420,00
				22 420,00
		6620	Opłaty za wywóz odpadów stałych i odbiór ścieków	13 015,83
				13 015,83
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	2 493,00
				2 493,00
		6810	Usługi telekomunikacyjne	514,00
				514,00
		6870	Usługi pozostałe	168 100,00
				168 100,00
		7200	Inwestycje	138 463,60
				138 463,60
		7700	Energia	89 500,00
				89 500,00
		7710	Woda	2 827,57
				2 827,57
		7780	Materiały i wyposażenie	187 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
				187 000,00
	92116		Biblioteki	636 720,00
		3740	Dotacja podmiotowa dla samorządowych instytucji kultury	595 720,00
				595 720,00
		6870	Usługi pozostałe	10 000,00
				10 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	31 000,00
				31 000,00
	92195		Pozostała działalność	4 000,00
		6870	Usługi pozostałe	2 000,00
				2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	2 000,00
				2 000,00
926			**Kultura fizyczna**	**980 856,61**
	92601		Obiekty sportowe	738 656,61
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7 116,00
				7 116,00
		2330	Świadczenia w naturze niezaliczone do wynagrodzeń	300,00
				300,00
		3490	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00
				4 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 000,00
				10 000,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	8 000,00
				8 000,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 730,00
				1 730,00
		6340	Usługi remontowe	22 056,00
				22 056,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	46 634,00
				46 634,00
		6800	Usługi zdrowotne	250,00
				250,00
		6870	Usługi pozostałe	16 000,00
				16 000,00
		7200	Inwestycje	380 069,93
				380 069,93
		7700	Energia	93 300,00
				93 300,00
		7710	Woda	11 200,68
				11 200,68
		7780	Materiały i wyposażenie	138 000,00
				138 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	205 000,00
		3450	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	205 000,00
				205 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
	92695		Pozostała działalność	37 200,00
		6870	Usługi pozostałe	15 200,00
				15 200,00
		7200	Inwestycje	21 500,00
				21 500,00
		7780	Materiały i wyposażenie	500,00
				500,00

Razem:	62 078 788,54

Załącznik Nr 3 do projektu uchwały
Nr
Rady Gminy Rogowo
z dnia

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY NA 2027 ROK

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			**2 146 989,39**
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	114 415,32
2	Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym	952	2 032 574,07
Rozchody ogółem:			**1 411 836,76**
1	Inne papiery wartościowe	931	348 000,00
2	Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym	952	1 063 836,76

Załącznik Nr 4 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA 2027 ROK

Dział	Rozdz.	Zadania inwestycyjne	Rok rozpoczęcia Planowane zakończenie	Aktualna wartość kosztorysowa	Nakłady wykonane do 31.12.2026r.	Nakłady planowane na 2027 r.	Źródła finansowania planowanych nakładów					
							Środki własne	Dotacja z budżetu państwa	WFOŚ (dotacje, pożyczki)	KREDYT/ OBLIGACJE	Inne (wymienić jakie)	Uwagi
010				**215 200,88**	**0,00**	**215 200,88**	**150 828,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**64 372,35**	
	01043			**215 200,88**	**0,00**	**215 200,88**	**150 828,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**64 372,35**	
		Budowa sieci wodociągowej rozdzielczej o długości około 0,32 km w miejscowości Cotoń gm. Rogowo	2027	**160 930,88**	0,00	**160 930,88**	96 558,53	0,00	0,00	0,00	64 372,35	Darowizna
		Opracowanie dokumentacji projektowej - dotyczącej budowy wodociągu w Wiewiórczynie	2027	**35 000,00**	0,00	**35 000,00**	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sporządzenie planu inwestycji w ramach gospodarki wodno-ściekowej	2026 2027	**19 270,00**	0,00	**19 270,00**	19 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
600				**558 296,77**	**0,00**	**358 296,77**	**358 296,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	60014			**250 000,00**	**0,00**	**50 000,00**	**50 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Przebudowa drogi powiatowej Nr 2352C Lubcz-Trzemeszno na odcinku o długości około 2,5 km	2027	**250 000,00**	**0,00**	**50 000,00**	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60016			**288 296,77**	**0,00**	**288 296,77**	**288 296,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup i montaż radarowych wyświetlaczy prędkości (Fundusz Sołecki Ryszewo)	2027	**15 000,00**	0,00	**15 000,00**	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

		Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130502C miejscowości Rzym	2027	**25 000,00**	0,00	**25 000,00**	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130529C miejscowości Czewujewo	2027	**25 000,00**	0,00	**25 000,00**	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Budowa chodnika w ciągu drogi gminnej nr 130524C tj. ul. Składowa w Rogowie o długości około 350 mb	2027	**223 296,77**	0,00	**223 296,77**	223 296,77	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60017			**20 000,00**	**0,00**	**20 000,00**	**20 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej (wewnętrznej)- etap II relacji Szkółki -Rogowo	2027	**20 000,00**	0,00	**20 000,00**	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
630				**4 021 233,83**	**165 646,93**	**3 188 432,85**	**917 142,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 271 290,50**	
	63095			**4 021 233,83**	**165 646,93**	**3 188 432,85**	**917 142,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 271 290,50**	
		Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)	2024 2027	**2 416 450,08**	106 778,93	**2 366 448,15**	683 928,15	0,00	0,00	0,00	1 682 520,00	FEdKP
		Budowa Mariny w Rogowie	2025 2027	**1 490 783,75**	58 868,00	**707 984,70**	119 214,20	0,00	0,00	0,00	588 770,50	FEdKP
		Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na zagospodarowanie terenu przy plaży w Rogowie	2 027	**50 000,00**	0,00	**50 000,00**	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Renowacja altany (zakup plandek osłonowych i częściowa wymiana konstrukcji) przy ul. Kościelnej 20, zakup klimatyzacji do budynku (Fundusz sołecki Rogowo)	2027	**24 000,00**	0,00	**24 000,00**	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na miejsce rekreacyjne nad jeziorem Wolskim w Izdebnie	2027	**40 000,00**	0,00	**40 000,00**	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
700				**155 000,00**	**0,00**	**155 000,00**	**155 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

	70005			**125 000,00**	**0,00**	**125 000,00**	**125 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup nieruchomości (działka nr 1025 w Rogowie)	2027	**125 000,00**	**0,00**	**125 000,00**	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70007			**30 000,00**	**0,00**	**30 000,00**	**30 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Opracowanie dokumentacji na remont pokrycia dachowego budynku mienia komunalnego przy ul. Gnieźnieńskiej 2 w Rogowie	2027	**30 000,00**	0,00	**30 000,00**	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
750				**465 691,99**	**0,00**	**465 691,99**	**85 691,99**	**0,00**	**0,00**	**380 000,00**	**0,00**	
	75023			**435 691,99**	**0,00**	**435 691,99**	**55 691,99**	**0,00**	**0,00**	**380 000,00**	**0,00**	
		Wymiana pokrycia dachowego budynku Urzędu Gminy Rogowo przy ul. Kościelnej 8 w Rogowie	2027	**380 000,00**	0,00	**380 000,00**	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	
		Zakup sprzętu biurowego i komputerowego dla Urzędu Gminy	2027	**55 691,99**	0,00	**55 691,99**	55 691,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
	75085			**30 000,00**	**0,00**	**30 000,00**	**30 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup sprzętu biurowego i komputerowego dla SAPOK	2027	**30 000,00**	0,00	**30 000,00**	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
754				**800 000,00**	**0,00**	**300 000,00**	**300 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	75404			**400 000,00**	**0,00**	**100 000,00**	**100 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup radiowozu oznakowanego policyjnego	2027	**400 000,00**	**0,00**	**100 000,00**	100 000,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

	75412			**400 000,00**	**0,00**	**200 000,00**	**200 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup lekkiego samochodu dla OSP	2027	**400 000,00**	0,00	**200 000,00**	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
801				**872 021,39**	**36 777,00**	**835 244,39**	**135 719,57**	**0,00**	**0,00**	**355 152,63**	**344 372,19**	
	80101			**124 500,00**	**0,00**	**124 500,00**	**124 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Modernizacja dachu na szkole w Gościeszynie	2027	**20 000,00**	0,00	**20 000,00**	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Doposażenie placówek oświatowych w pomoce szkolne i sprzęt	2027	**104 500,00**	0,00	**104 500,00**	104 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	80104			**747 521,39**	**36 777,00**	**710 744,39**	**11 219,57**	**0,00**	**0,00**	**355 152,63**	**344 372,19**	
		Rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie	2026 2027	747 521,39	36 777,00	710 744,39	11 219,57	0,00	0,00	355 152,63	344 372,19	BP
851				**400 000,00**	**0,00**	**40 000,00**	**40 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	85111			**400 000,00**	**0,00**	**40 000,00**	**40 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Dofinansowanie adaptacji pomieszczeń na parterze Budynku C (po byłym oddziale ginekologii) na stworzenie "części B Oddziału Chorób Wewnętrznych	2027	**400 000,00**	**0,00**	**40 000,00**	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
900				**268 000,00**	**0,00**	**268 000,00**	**268 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	90004			**5 000,00**	**0,00**	**5 000,00**	**5 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup sprzętu i wyposażenia	2027	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	90015			**247 000,00**	**0,00**	**247 000,00**	**247 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup lampy ulicznej solarnej (Fundusz sołecki Złotniki)	2027	**15 000,00**	0,00	**15 000,00**	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Rozbudowa oświetlenia drogowego w Rogowie w obrębie ul. Ogrodowa od ul. Sportowej do Leśnej wraz z łącznikami ul.Kwiatową i ul.Konwaliową	2027	**212 000,00**	0,00	**212 000,00**	212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup i postawienie lampy solarnej przy posesji 23A Bożacin (Fundusz sołecki Cotoń-Bożacin 9.500,00 zł)	2027	**10 000,00**	0,00	**10 000,00**	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup i montaż oświetlenia solarnego (Fundusz sołecki Grochowiska Szlacheckie)	2027	**10 000,00**	0,00	**10 000,00**	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90095			**16 000,00**	**0,00**	**16 000,00**	**16 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Zakup wraz z montażem wiaty przystankowej (Fundusz sołecki Rogowo)	2027	**16 000,00**	0,00	**16 000,00**	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
921				**138 463,60**	**0,00**	**138 463,60**	**138 463,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	92109			**138 463,60**	**0,00**	**138 463,60**	**138 463,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Modernizacja świetlicy wiejskiej (Fundusz sołecki Budzisław)	2027	**27 463,60**	0,00	**27 463,60**	27 463,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup krawężników oraz założenie kostki polbrukowej pod wiatę na działce w Gołąbkach (Fundusz sołecki Cegielnia)	2027	**20 000,00**	0,00	**20 000,00**	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup i montaż kostki brukowej w świetlicy (Fundusz sołecki Mięcierzyn)	2027	**15 000,00**	0,00	**15 000,00**	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

		Modernizacja świetlicy wiejskiej (prace modernizacyjne naprawa tymków zewnętrznych, odświeżenie ścian, naprawa i założenie nowych podłóg, remont zaplecze) Fundusz sołecki Niedźwiady	2027	**25 000,00**	0,00	**25 000,00**	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Przedłużenie dachu na altance przy świetlicy wiejskiej (Fundusz sołecki Wiewiórczyn)	2027	**21 000,00**	0,00	**21 000,00**	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Rozbudowa altany- wykorzystywanej jako świetlica wiejska (Fundusz sołecki Rzym)	2027	**20 000,00**	0,00	**20 000,00**	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup defibrylatora (Fundusz sołecki Złotniki)	2027	**10 000,00**	0,00	**10 000,00**	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
926				**409 069,93**	**7 500,00**	**401 569,93**	**172 739,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**228 830,64**	
	92601			**387 569,93**	**7 500,00**	**380 069,93**	**151 239,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**228 830,64**	
		Sporządzenie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy krytego kortu tenisowego	2027	**40 000,00**	**0,00**	**40 000,00**	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Budowa miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie	2025 2027	**347 569,93**	7 500,00	**340 069,93**	111 239,29	0,00	0,00	0,00	228 830,64	PS WPR (2023-2027)
	92695			**21 500,00**	**0,00**	**21 500,00**	**21 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		Wymiana pokrycia dachowego na wiacie na placu zabaw (Fundusz sołecki Recz)	2027	**21 500,00**	0,00	**21 500,00**	21 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Ogółem wydatki majątkowe 2027		**8 302 978,39**	**209 923,93**	**6 365 900,41**	**2 721 882,10**	**0,00**	**0,00**	**735 152,63**	**2 908 865,68**	

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

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH W 2027 ROKU

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
750			**Administracja publiczna**	**138 408,00**
	75011		**Urzędy wojewódzkie**	**138 408,00**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	138 408,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 452,00**
	75101		**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**	**2 452,00**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	2 452,00
852			**Pomoc społeczna**	**37 667,28**
	85219		**Ośrodki pomocy społecznej**	**16 992,00**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	16 992,00
	85228		**Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**	**14 850,00**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	14 850,00
	85295		**Pozostała działalność**	**5 825,28**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	5 825,28
855			**Rodzina**	**4 094 191,00**
	85502		**Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**	**4 032 861,00**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	4 032 861,00
	85503		**Karta Dużej Rodziny**	**300,00**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	300,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
	85513		**Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**	**61 030,00**
		3010	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym)	61 030,00
			Razem	**4 272 718,28**

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
750			**Administracja publiczna**	**138 408,00**
	75011		**Urzędy wojewódzkie**	**138 408,00**
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	138 408,00
751			**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**	**2 452,00**
	75101		**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**	**2 452,00**
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	452,00
852			**Pomoc społeczna**	**37 667,28**
	85219		**Ośrodki pomocy społecznej**	**16 992,00**
		2110	Świadczenia z pomocy społecznej	16 740,00
		7780	Materiały i wyposażenie	252,00
	85228		**Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**	**14 850,00**
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe	14 850,00
	85295		**Pozostała działalność**	**5 825,28**
		6870	Usługi pozostałe	5 825,28
855			**Rodzina**	**4 094 191,00**
	85502		**Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**	**4 032 861,00**
		2030	Pozostałe świadczenia społeczne	3 565 399,00
		2170	Świadczenia z funduszu alimentacyjnego	230 000,00
		2420	Składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków publicznych	120 000,00
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 253,00
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 733,00
		6210	Składki na ubezpieczenia społeczne związane z zatrudnieniem	13 647,00
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 941,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	5 887,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		6370	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		6400	Podróże służbowe krajowe	1 301,00
		6770	Usługi wykonania ekspertyz, analiz i opinii	700,00
	85503		**Karta Dużej Rodziny**	**300,00**
		7780	Materiały i wyposażenie	300,00
	85513		**Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**	**61 030,00**
		2430	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane ze środków publicznych	61 030,00
			Razem	**4 272 718,28**

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

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI I POMOCY FINANSOWEJ UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY NA 2027 r.

Lp.	Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji			Kwota pomocy finansowej
					celowej	podmiotowej	przedmiotowej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					**1 585 720,00**			
1.	921	92109	3740	Gminny Dom Kultury w Rogowie - Instytucja kultury	0,00	900 000,00	0,00	0,00
2.	921	92116	3740	Gminna Biblioteka w Rogowie - Instytucja kultury	0,00	595 720,00	0,00	0,00
3.	600	60014	5300	Starostwo Powiatowe w Żninie -Przebudowa drogi powiatowej Nr 2352C Lubcz- Trzemeszno na odcinku o długości około 2,5 km	50 000,00	0,00	0,00	0,00
4.	851	85111	5360	Pałuckie Centrum Zdrowia Sp.z o.o. w Żninie- Dofinansowanie adaptacji pomieszczeń na parterze Budynku C (po byłym oddziale ginekologii) na stworzenie "części B Oddziału Chorób Wewnętrznych	40 000,00	0,00	0,00	0,00
					90 000,00	**1 495 720,00**	**0,00**	**0,00**
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych					**3 409 629,20**			
1.	010	01009	3460	Gminna Spółka Wodna w Rogowie	23 000,00	0,00	0,00	0,00

2.	630	63095	3490	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	0,00	0,00	0,00
3.	754	75412	5370	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych - (Zakup lekkiego samochodu dla OSP)	200 000,00	0,00	0,00	0,00
4.	801	80101	3780	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięcierzynie	0,00	1 280 032,96	0,00	0,00
5.	801	80103	3780	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięcierzynie	0,00	59 698,38	0,00	0,00
6.	801	80104	3780	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięcierzynie	0,00	663 921,59	0,00	0,00
7.	801	80149	3780	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięcierzynie	0,00	100 661,75	0,00	0,00
8.	801	80150	3780	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięcierzynie	0,00	806 868,32	0,00	0,00
9.	801	80153	3450	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconychdo realizacji stowarzyszeniom	11 516,00			
10.	855	85504	3780	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięcierzynie	0,00	8 930,20	0,00	0,00

11.	855	85504	3490	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 000,00	0,00	0,00	0,00
12.	900	90019	3460	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (przydomowe oczyszczalnie ścieków)	40 000,00	0,00	0,00	0,00
13.	926	92601	3490	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielana w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	0,00	0,00	0,00
14	926	92605	3450	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansownie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	205 000,00	0,00	0,00	0,00
					489 516,00	**2 920 113,20**	**0,00**	**0,00**
Ogółem					**579 516,00**	**4 415 833,20**	**0,00**	**0,00**

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

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI NA 2027 ROK

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
750			**ADMINISTRACJA PUBLICZNA**	**210,00**
	75011		**URZĘDY WOJEWÓDZKIE**	**210,00**
		4180	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	210,00
852			**POMOC SPOŁECZNA**	**4 470,00**
	85228		**Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**	**4 470,00**
		4180	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zlecanych jednostkom samorządu terytorialnego	4 470,00
855			**RODZINA**	**179 669,00**
	85502		**Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**	**179 669,00**
		4180	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	179 669,00
			OGÓŁEM	**184 349,00**

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

PRELIMINARZ DOCHODÓW I WYDATKÓW PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII NA 2027 ROK

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
756			**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**	**140 000,00**
	75618		**Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw**	**140 000,00**
		1560	Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	140 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
851			**Ochrona zdrowia**	**140 000,00**
	85153		**Zwalczanie narkomanii**	**600,00**
		7780	Materiały i wyposażenie	600,00
	85154		**Przeciwdziałanie alkoholizmowi**	**139 400,00**
		1820	Różne opłaty	400,00
		6700	Wynagrodzenia bezosobowe (wynagrodzenia dla wychowawców w placówkach opiekuńczo wychowawczych, wynagrodzenie psychologa w punkcie konsultacyjnym, członków komisji GKRPA)	120 000,00
		6870	Usługi pozostałe (programy profilaktyczne dla dzieci, młodzieży i osób dorosłych, transport uczestników konkursów profilaktycznych i świetlic opiekuńczo-wychowawczych, szkolenia GKRPA, wynagrodzenie terapeuty i prawnika w punkcie konsultacyjnym)	16 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie (zakup przyborów,materiałów, broszur i opracowań edukacyjnych, nagród za udział w konkursach profilaktycznych)	3 000,00

Załącznik Nr 9 do projektu uchwały
Nr
Rady Gminy Rogowo
z dnia

PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA NA 2027 ROK

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**22 000,00**
	90019		**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**	**22 000,00**
		1820	Różne opłaty	22 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**43 000,00**
	90019		**Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**	**43 000,00**
		3460	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00
		7780	Materiały i wyposażenie	3 000,00

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

PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE ZE ŚWIADCZENIEM USŁUG W ZAKRESIE ODBIERANIA I GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI Z TERENU GMINY ROGOWO NA 2027 ROK

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**3 997 973,96**
	90002		**Gospodarka odpadami**	**3 997 973,96**
		1770	Opłata za gospodarowanie odpadami komunlnymi	3 997 973,96

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			**GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**	**4 347 545,98**
	90002		**Gospodarka odpadami**	**4 347 545,98**
		1870	Wpłaty na PFRON	7 524,40
		6010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	257 214,54
		6070	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 280,99
		6210	Składki na ubezpieczenie społeczne związane z zatrudnieniem	46 138,49
		6220	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 676,14
		6230	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	851,00
		6260	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych	5 886,46
		6870	Usługi pozostałe	4 007 973,96

Załącznik nr 11 do projektu uchwały
Nr
Rady Gminy Rogowo
z dnia

PLAN WYDATKÓW NA PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2027 ROK

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Plan
BUDZISŁAW				**27 463,60**
921	92109	7200	Modernizacja świetlicy wiejskiej	27 463,60
CEGIELNIA				**40 656,08**
921	92109	7780	Utrzymanie boiska i terenu wokół świetlicy wiejskiej w Cegielni i działki w Gołąbkach	3 500,00
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	3 656,08
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalnych z degustacją potraw pałuckich	5 500,00
921	92109	6870	Usługa elektryczna wraz z materiałem na działce w Gołąbkach i w świetlicy wiejskiej	6 000,00
754	75412	7780	Zakup umundurowania dla OSP Cegielnia	2 000,00
921	92109	7200	Zakup krawężników oraz założenie kostki polbrukowej pod wiatę na działce w Gołąbkach	20 000,00
COTOŃ-BOŻACIN				**37 088,31**
900	90015	7780	Zakup i postawienie lampy typu led bez lokalizacji	9 500,00
921	92109	7780	Doposażenie świetlicy	5 500,00
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	17 088,31
600	60016	7780	Zakup kruszywa	5 000,00
CZEWUJEWO				**38 249,91**
921	92109	6870	Rozwój, utrzymanie i pielęgnacja świetlicy, tarasu, strefy wypoczynku oraz z otoczeniem, działania edukacyjno- dydaktyczne	10 000,00
921	92109	7780	Rozwój, utrzymanie i pielęgnacja świetlicy, tarasu, strefy wypoczynku oraz z otoczeniem, działania edukacyjno- dydaktyczne	10 000,00
921	92109	6870	Pielęgnowanie tradycji wiejskich, promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich	10 000,00
921	92109	7780	Pielęgnowanie tradycji wiejskich, promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich	8 249,91
GAŁĘZEWO				**36 673,45**
900	90004	6870	Czyszczenie, uporządkowanie stawu w miejscowości Gałęzewko przy posesji nr 6. Prace obejmują - odmulanie wraz z wywozem do 500m, pogłębienie wraz z usypaniem grobli w narożniku stawu, skarpowanie	19 000,00
600	60016	7780	Zakup kruszywa w celu wykonania naprawy dróg gminnych na terenie sołectwa Gałęzewo	10 173,45
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	6 500,00
921	92109	7780	Zakupy (paliwo, żyłka, oprysk na chwasty)	1 000,00
GOŚCIESZYN				**42 232,54**
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw lokalnych	11 232,54
754	75412	7780	Zakup wyposażenia dla OSP Gościeszyn	11 000,00
600	60016	7780	Zakup kruszywa na drogi	15 000,00
921	92109	7780	Zakup wyposażenia do kuchni i świetlicy wiejskiej	2 000,00
921	92109	7780	Zakup ogrodzenia	3 000,00
GROCHOWISKA KSIĘŻE				**37 005,33**
926	92695	6870	Konserwacja serwis i naprawa urządzeń na placu zabaw	10 000,00
600	60016	6870	Projekt, montaż, zakup progów zwalniających	9 500,00
921	92109	7780	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej (lodówka, inne zakupy)	5 000,00

754	75412	7780	Zakup wyposażenia do OSP Grochowiska Księże	5 000,00
921	92109	6870	Zakup, montaż klimatyzatoro-rekuperatora do świetlicy wiejskiej	4 000,00
921	92109	6870	Przegląd i serwis klimatyzacji w świetlicy wiejskiej	500,00
921	92109	6870	Promocja walorów kulturalno-turystycznych z degustacją potraw pałuckich	1 000,00
921	92109	7780	Promocja walorów kulturalno-turystycznych z degustacją potraw pałuckich	2 005,33
GROCHOWISKA SZLACHECKIE				**35 014,02**
900	90015	7200	Zakup i montaż oświetlenia solarnego	10 000,00
921	92109	7780	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej	15 014,02
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	5 000,00
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	5 000,00
IZDEBNO- WOLA				**35 843,73**
921	92109	7780	Agregat prądotwórczy	4 000,00
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturowych połączonych z degustacją potraw pałuckich	18 000,00
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączony z degustacją potraw pałuckich	6 000,00
921	92109	7780	Stół do tenisa stołowego	2 000,00
600	60016	7780	Zakup kruszywa na drogi	5 843,73
LUBCZ				**49 948,90**
900	90015	7780	Zakup lamp solarnych	5 000,00
600	60016	7780	Zakup kruszywa	20 000,00
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalno-folklorystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	6 000,00
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturalno-folklorystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	4 000,00
900	90095	6340	Remont wiaty przystankowej	2 000,00
630	63095	7780	Zakup ławek na plaże	1 500,00
921	92109	7780	Zakup doposażenia świetlicy	10 748,90
921	92109	6870	Dezynfekcja klimatyzacji	700,00
MIĘCIERZYN				**41 070,94**
600	60016	7780	Zakup kruszywa	10 000,00
921	92109	7200	Zakup i montaż kostki brukowej przy świetlicy	15 000,00
921	92109	7780	Zakup wyposażenia świetlicy	3 000,00
921	92109	7780	Zakup urządzeń i sprzętu ogrodniczego	2 000,00
921	92109	6870	Promocja walorów kulturalno-turystycznych	4 070,94
921	92109	6340	Remont świetlicy	7 000,00
NIEDŹWIADY				**32 441,90**
921	92109	7200	Modernizacja świetlicy wiejskiej (prace modernizacyjne naprawa tynków zewnętrznych, odświeżenie ścian, naprawa lub założenie nowych podłóg, remont zaplecza)	25 000,00
921	92109	7780	Zakup tablicy informacyjnej (aktualna tablica będąca na wyposażeniu świetlicy uległa zniszczeniu)	691,90
921	92109	7780	Zakup wyposażenia światlicy (zakup drewna do ogniska, zakup nowych obrusów)	2 000,00
921	92109	6870	Organizacja spotkań integracyjnych dla mieszkańców (Dzień Kobiet, Dzień Dziecka, piknik rodzinny)	3 500,00
921	92109	7780	Utrzymanie zieleni wokół świetlicy (bieżące utrzymanie zieleni - szczególnie w sezonie	1 250,00

RECZ				**25 970,11**
926	92695	7200	Wymiana pokrycia dachowego na wiacie na placu zabaw	21 500,00
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich (zakupy)	2 070,11
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych, połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich (usługi)	2 400,00
ROGOWO				**82 971,60**
900	90095	7200	Zakup wraz z montażem Wiaty Przystankowej przy ulicy Gnieźnieńskiej	16 000,00
900	90015	7780	Zakup wraz z montażem lamp na ulicy Polnej oraz wymiana akumulatorów w lampach słonecznych na terenie sołectwa	20 000,00
630	63095	7200	Renowacja altany (zakup plandek osłonowych i częściowa wymiana konstrukcji) przy ul. Kościelnej 20, zakup klimatyzacji do budynku	24 000,00
921	92109	7780	Promocja walorów lokalnych wraz z degustacja potraw regionalnych - zakupy	11 000,00
921	92109	6870	Promocja walorów lokalnych wraz z degustacja potraw regionalnych - usługa	11 971,60
RYSZEWO				**36 590,48**
600	60016	7200	Zakup i montaż Radarowych Wyświetlaczy Prędkości	15 000,00
921	92109	7780	Zakup kosiarki	2 500,00
900	90095	7780	Odnowa przystanku autobusowego (zakupy)	1 000,00
921	92109	7780	Organizacja spotkań okolicznościowych (dzień dziecka, babci, dziadka)	3 090,48
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturowych połączonych z degustacją potraw pałuckich i Dolnego Śląska	15 000,00
RZYM				**22 319,36**
921	92109	7200	Rozbudowa altany - wykorzystanej jako świetlica wiejska	20 000,00
921	92109	6870	Zakup paliwa do kosiarki	400,00
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączone z degustacją potraw pałuckich - usługi	919,36
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączone z degustacją potraw pałuckich - zakupy	1 000,00
SKÓRKI				**30 699,49**
630	63095	7780	Montaż kamery na plaży, wymiana oświetlenia w świetlicy	3 400,00
921	92109	7780	Zakup garażu blaszanego, materiałów budowlanych do montażu	13 000,00
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulinarnych połączona z degustacją potraw pałuckich, wynajem dmuchańca	3 299,49
926	92601	7780	Zakup artykułów na utrzymanie boiska	1 000,00
600	60016	7780	Zakup kruszywa	4 000,00
630	63095	7780	Wyposażenie altany biesiadnej na plaży	6 000,00
WIEWIÓRCZYN				**28 957,09**
921	92109	7200	Przedłużenie dachu na altance przy świetlicy wiejskiej	21 000,00
921	92109	7780	Zakup desek wraz z montażem stołów biesiadnych 4szt.	3 800,00
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulinarnych połączona z degustacją potraw pałuckich (usługi)	4 157,09
ZALESIE				**20 493,99**
600	60016	7780	Zakup kruszywa drogowego z przeznaczeniem na drogę gminną o numerze "25" w miejscowości Zalesie	20 493,99
ZŁOTNIKI				**53 516,68**
921	92109	6870	Promocja lokalnych walorów kulturalno- turystycznych	11 016,68
921	92109	7780	Promocja lokalnych walorów kulturowych połączonych z degustacją potraw pałuckich	15 000,00
921	92109	7200	Zakup defibrylatora AED	10 000,00
900	90015	7200	Zakup lampy ulicznej elektrycznej	15 000,00
921	92109	7780	Zakup kamer	2 500,00
Ogółem:				**755 207,51**

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 233 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447.) inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego, który zgodnie z art. 238 wyżej cytowanej ustawy do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy przedkłada projekt uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak

Projekt

z dnia 12 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY ROGOWO

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2027-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, 912) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i 7, art. 232 ust. 2 i 3 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) Rada Gminy Rogowo **uchwala, co następuje**:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2027-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2027-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Rogowo do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Rogowo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rogowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogowo.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XX/152/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.(budżet uchwalony do 31 grudnia 2026 roku). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2027 roku (budżet uchwalony po 1 stycznia 2027 roku) .

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
								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
2027	61 343 635,91	57 685 983,04	18 584 274,00	183 672,00	18 473 130,00	5 562 453,76	14 882 453,28	3 396 026,00	3 657 652,87	812 502,00	2 844 493,33
2028	59 475 599,00	59 475 599,00	19 109 280,00	188 861,00	18 994 996,00	5 719 593,00	15 462 869,00	3 528 471,00	0,00	0,00	0,00
2029	61 099 579,00	61 099 579,00	19 622 364,00	193 932,00	19 505 012,00	5 873 164,00	15 905 107,00	3 629 385,00	0,00	0,00	0,00
2030	62 700 727,00	62 700 727,00	20 127 640,00	198 926,00	20 007 266,00	6 024 398,00	16 342 497,00	3 729 193,00	0,00	0,00	0,00
2031	64 457 448,00	64 457 448,00	20 695 239,00	204 536,00	20 571 471,00	6 194 286,00	16 791 916,00	3 831 746,00	0,00	0,00	0,00
2032	66 230 028,00	66 230 028,00	21 264 358,00	210 161,00	21 137 186,00	6 364 629,00	17 253 694,00	3 937 119,00	0,00	0,00	0,00
2033	67 885 779,00	67 885 779,00	21 795 967,00	215 415,00	21 665 616,00	6 523 745,00	17 685 036,00	4 035 547,00	0,00	0,00	0,00
2034	69 582 923,00	69 582 923,00	22 340 866,00	220 800,00	22 207 256,00	6 686 839,00	18 127 162,00	4 136 436,00	0,00	0,00	0,00
2035	71 322 496,00	71 322 496,00	22 899 388,00	226 320,00	22 762 437,00	6 854 010,00	18 580 341,00	4 239 847,00	0,00	0,00	0,00
2036	73 105 559,00	73 105 559,00	23 471 873,00	231 978,00	23 331 498,00	7 025 360,00	19 044 850,00	4 345 843,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
2027	62 078 788,54	55 712 888,13	27 172 712,79	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	6 365 900,41	5 975 900,41	390 000,00
2028	57 602 061,03	57 078 765,00	27 952 570,00	0,00	0,00	656 367,00	0,00	0,00	0,00	523 296,03	523 296,03	0,00
2029	59 098 041,03	58 248 419,00	28 746 423,00	0,00	0,00	588 039,00	0,00	0,00	0,00	849 622,03	849 622,03	0,00
2030	60 313 689,03	59 352 529,00	29 496 705,00	0,00	0,00	508 158,00	0,00	0,00	0,00	961 160,03	961 160,03	0,00
2031	61 851 510,03	60 657 187,00	30 160 381,00	0,00	0,00	415 448,00	0,00	0,00	0,00	1 194 323,03	1 194 323,03	0,00
2032	63 484 322,22	61 988 050,00	30 838 990,00	0,00	0,00	315 668,00	0,00	0,00	0,00	1 496 272,22	1 496 272,22	0,00
2033	67 066 627,67	63 258 398,00	31 532 867,00	0,00	0,00	121 304,00	0,00	0,00	0,00	3 808 229,67	3 808 229,67	0,00
2034	68 763 771,67	64 724 152,00	32 242 357,00	0,00	0,00	87 462,00	0,00	0,00	0,00	4 039 619,67	4 039 619,67	0,00
2035	70 453 344,67	66 225 622,00	32 967 810,00	0,00	0,00	53 621,00	0,00	0,00	0,00	4 227 722,67	4 227 722,67	0,00
2036	71 808 064,75	67 762 232,00	33 709 586,00	0,00	0,00	18 350,00	0,00	0,00	0,00	4 045 832,75	4 045 832,75	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2027	-735 152,63	0,00	2 146 989,39	2 032 574,07	620 737,31	114 415,32	114 415,32	0,00	0,00
2028	1 873 537,97	1 873 537,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 001 537,97	2 001 537,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 387 037,97	2 387 037,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 605 937,97	2 605 937,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 745 705,78	2 745 705,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	819 151,33	819 151,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	819 151,33	819 151,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	869 151,33	869 151,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 297 494,25	1 297 494,25	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
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	1 873 537,97	1 873 537,97	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 537,97	2 001 537,97	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 387 037,97	2 387 037,97	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 605 937,97	2 605 937,97	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 745 705,78	2 745 705,78	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	819 151,33	819 151,33	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	819 151,33	819 151,33	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	869 151,33	869 151,33	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 297 494,25	1 297 494,25	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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8), a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 418 705,90	0,00	1 973 094,91	2 087 510,23
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 545 167,93	0,00	2 396 834,00	2 396 834,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 543 629,96	0,00	2 851 160,00	2 851 160,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 156 591,99	0,00	3 348 198,00	3 348 198,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 550 654,02	0,00	3 800 261,00	3 800 261,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 804 948,24	0,00	4 241 978,00	4 241 978,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 985 796,91	0,00	4 627 381,00	4 627 381,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 166 645,58	0,00	4 858 771,00	4 858 771,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 297 494,25	0,00	5 096 874,00	5 096 874,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 343 327,00	5 343 327,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	3,78%	5,19%	7,30%	7,16%	TAK	TAK
2028	4,71%	5,68%	7,07%	6,93%	TAK	TAK
2029	4,69%	6,23%	5,98%	5,84%	TAK	TAK
2030	5,11%	6,80%	5,37%	5,23%	TAK	TAK
2031	5,19%	7,24%	6,07%	5,93%	TAK	TAK
2032	5,11%	7,61%	6,31%	6,17%	TAK	TAK
2033	1,53%	7,74%	6,29%	6,15%	TAK	TAK
2034	1,44%	7,86%	6,64%	6,64%	TAK	TAK
2035	1,43%	7,99%	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2036	1,99%	8,11%	7,35%	7,35%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi 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
2027	302 332,48	302 332,48	275 314,08	2 500 121,14	2 500 121,14	2 500 121,14	474 859,78	474 859,78	188 584,99
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 258,62	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
2027	4 556 897,72	3 079 124,84	2 275 235,53	8 877 350,91	4 472 833,74	4 404 517,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	940 950,39	940 950,39	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 x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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
2027	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 873 537,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 001 537,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 387 037,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 455 937,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 545 705,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	419 151,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	419 151,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	469 151,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	814 920,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 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

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 462 216,88	8 877 350,91	940 950,39	0,00	0,00	8 599 327,34
1.a	- wydatki bieżące				14 180 621,73	4 472 833,74	940 950,39	0,00	0,00	4 194 810,17
1.b	- wydatki majątkowe				5 281 595,15	4 404 517,17	0,00	0,00	0,00	4 404 517,17
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:				5 670 355,52	4 600 106,95	19 258,62	0,00	0,00	4 619 365,57
1.1.1	- wydatki bieżące				668 030,37	474 859,78	19 258,62	0,00	0,00	494 118,40
1.1.1.1	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2026	2027	605 562,52	431 650,55	0,00	0,00	0,00	431 650,55
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT Żnina - II etap - Poprawa jakości życia	URZĄD GMINY ROGOWO	2027	2028	62 467,85	43 209,23	19 258,62	0,00	0,00	62 467,85
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 002 325,15	4 125 247,17	0,00	0,00	0,00	4 125 247,17
1.1.2.1	Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Rozwój infastruktury turystycznej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	2 416 450,08	2 366 448,15	0,00	0,00	0,00	2 366 448,15
1.1.2.2	Budowa Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	1 490 783,75	707 984,70	0,00	0,00	0,00	707 984,70
1.1.2.3	Budowa miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie	URZĄD GMINY ROGOWO	2026	2027	347 569,93	340 069,93	0,00	0,00	0,00	340 069,93
1.1.2.5	Rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie - Poprawa infrastruktury Gminy	URZĄD GMINY ROGOWO	2026	2027	747 521,39	710 744,39	0,00	0,00	0,00	710 744,39
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				13 791 861,36	4 277 243,96	921 691,77	0,00	0,00	3 979 961,77
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	3 997 973,96	921 691,77	0,00	0,00	3 700 691,77
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2027	Urząd Gminy	2019	2027	11 669 207,84	3 997 973,96	0,00	0,00	0,00	2 779 000,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Gminy	2022	2028	1 843 383,52	0,00	921 691,77	0,00	0,00	921 691,77
1.3.2	- wydatki majątkowe				279 270,00	279 270,00	0,00	0,00	0,00	279 270,00
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	2027	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 innfrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2022	2027	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 istniejacego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	ROGOWO	2023	2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Sporządzenie planu inwestycji w ramach gospodarki wodno-ściekowej - Poprawa gospodarki wodn ściekowej	Urząd Gminy	2026	2027	19 270,00	19 270,00	0,00	0,00	0,00	19 270,00

Załącznik Nr 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2027-2036

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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rogowo za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rogowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2036. 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 2027-2036.

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 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce

		(CPI)	narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2036 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 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 średniorocz na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028	75,00%	35,00%
	2029-2032	35,00%	75,00%
	2033-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028	75,00%	35,00%
	2029-2032	35,00%	75,00%
	2033-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2028	75,00%	35,00%
	2029-2032	35,00%	75,00%
	2033-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2028	75,00%	35,00%
	2029-2032	35,00%	75,00%
	2033-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028	150,00%	—
	2029-2032	—	110,00%
	2033-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028	150,00%	—
	2029-2032	—	110,00%
	2033-2036	—	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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rogowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r.

ustalono więc na poziomie 3 396 026,00 zł, co stanowi 102,99% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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 2027 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 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 812 502,00 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 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

W 2027 roku planuje się dokonać sprzedaży:

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Gościeszyn	73/2	0,1288	72.600,00	72.600,00
Gościeszyn	73/3	0,1289	72.600,00	72.600,00
Gościeszyn	73/4	0,1288	72.600,00	72.600,00
Gościeszyn	73/5	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/6	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/7	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/8	0,1450	79.000,00	79.000,00
Gościeszyn	73/9	0,1450	72.000,00	72.000,00

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Wiewiórczyn	119/5	0,1226	68.000,00	68.000,00
Wiewiórczyn	119/6	0,1250	69.000,00	69.000,00
Wiewiórczyn	119/7	0,1288	69.000,00	69.000,00
Sprzedaż drewna opałowego				702,00
Suma				812.502,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **2.844.493,33 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) budowa Mariny w Rogowie –zaplanowano w kwocie 707.984,70 zł , zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza w kwocie **588.770,50 zł**;

2) rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)" zaplanowano w kwocie 2.366.448,15 zł, zadanie to realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza w kwocie **1.682.520,00 zł**;

3) budowę miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie zaplanowano w kwocie 340.069,93 zł zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach PS WPR (2023-2027) w kwocie **228.830,64 zł**;

4) rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie zaplanowano w kwocie 710.744,39 zł zadanie to jest realizowane z dofinansowaniem w ramach budżetu państwa w kwocie **344.372,19 zł**.

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. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	70,00%	20,00%
	2031-2036	—	90,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028	—	70,00%	—
	2029-2030	—	60,00%	—
	2031-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Rogowo wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 27 172 712,79 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 1 496 066,37 zł. W latach 2028-2036 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, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

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 2027-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -735 152,63 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 620 737,31 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 114 415,32 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]
2027	61 343 635,91	62 078 788,54	-735 152,63
2028	59 475 599,00	57 602 061,03	1 873 537,97
2029	61 099 579,00	59 098 041,03	2 001 537,97
2030	62 700 727,00	60 313 689,03	2 387 037,97
2031	64 457 448,00	61 851 510,03	2 605 937,97
2032	66 230 028,00	63 484 322,22	2 745 705,78
2033	67 885 779,00	67 066 627,67	819 151,33
2034	69 582 923,00	68 763 771,67	819 151,33
2035	71 322 496,00	70 453 344,67	869 151,33
2036	73 105 559,00	71 808 064,75	1 297 494,25

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 146 989,39 zł. Przychody Gminy Rogowo w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 032 574,07 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 114 415,32 zł;

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".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2036. 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]
2027	1 411 836,76	0,00	1 411 836,76
2028	1 873 537,97	0,00	1 873 537,97
2029	2 001 537,97	0,00	2 001 537,97
2030	2 387 037,97	0,00	2 387 037,97
2031	2 455 937,97	150 000,00	2 605 937,97
2032	2 545 705,78	200 000,00	2 745 705,78
2033	419 151,33	400 000,00	819 151,33
2034	419 151,33	400 000,00	819 151,33
2035	469 151,33	400 000,00	869 151,33
2036	814 920,18	482 574,07	1 297 494,25

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2027-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 14 797 968,59 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 418 705,90 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 2027 roku wyniesie 29,13%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	15 418 705,90	52 936 688,82	29,13%
2028	13 545 167,93	53 756 006,00	25,20%
2029	11 543 629,96	55 226 415,00	20,90%

*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 2027 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]
2027	57 685 983,04	55 712 888,13	1 973 094,91	2 087 510,23
2028	59 475 599,00	57 078 765,00	2 396 834,00	2 396 834,00
2029	61 099 579,00	58 248 419,00	2 851 160,00	2 851 160,00
2030	62 700 727,00	59 352 529,00	3 348 198,00	3 348 198,00
2031	64 457 448,00	60 657 187,00	3 800 261,00	3 800 261,00
2032	66 230 028,00	61 988 050,00	4 241 978,00	4 241 978,00
2033	67 885 779,00	63 258 398,00	4 627 381,00	4 627 381,00
2034	69 582 923,00	64 724 152,00	4 858 771,00	4 858 771,00
2035	71 322 496,00	66 225 622,00	5 096 874,00	5 096 874,00
2036	73 105 559,00	67 762 232,00	5 343 327,00	5 343 327,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,78%	7,33%	TAK	7,19%	TAK
2028	4,71%	7,00%	TAK	6,86%	TAK
2029	4,69%	5,91%	TAK	5,77%	TAK
2030	5,11%	5,30%	TAK	5,16%	TAK
2031	5,19%	6,00%	TAK	5,86%	TAK
2032	5,11%	6,24%	TAK	6,10%	TAK
2033	1,53%	6,22%	TAK	6,08%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2034	1,44%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2035	1,43%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2036	1,99%	7,35%	TAK	7,35%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rogowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXX/205/2026 Rady Gminy Rogowo z dnia 29.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Wsparcie administracyjne OPPT Żnina - II etap – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 62 467,85 zł, w tym w 2027 r. – 43 209,23 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 62 467,85 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
2. Rozbudowa budynku Gminnego Przedszkola w Rogowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 747 521,39 zł, w tym w 2027 r. – 710 744,39 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 710 744,39 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 264 166,15 zł;
    2) Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 777,00 zł;
    3) Budowa miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 26 239,28 zł;

b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 33 739,28 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

    1) Modernizacja oświetlenia ulicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 921 691,77 zł;

        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 921 691,77 zł;

        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła);
2. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno".

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 257 981,39 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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 2027 – 2036 opracowano zgodnie z art. 226 – 228, 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447.).

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2027 oraz część opisową.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak

Uzasadnienie

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

Wieloletnia prognoza została opracowana na lata 2027 - 2036. Wobec powyższego przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej organowi stanowiącemu JST i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

WÓJT GMINY

Tomasz Michalczak