

Projekt

z dnia 16 września 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR V/39/2024
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 17 września 2024 r.

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

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz.1407, poz.1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872 oraz z 2024 r. poz. 1089.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. poz.609, poz.721.) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr LVII/425/2023 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024 - 2032, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

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

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr V/39/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 17.09.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	60 483 335,78	45 712 419,10	4 496 151,00	116 818,00	20 271 645,00	7 649 271,15	13 178 533,95	2 881 775,51	14 770 916,68	5 432 059,70	9 338 856,98	
2025	46 046 200,48	43 781 982,00	4 883 270,00	126 876,00	20 032 188,00	5 455 198,00	13 284 450,00	3 159 101,00	2 264 218,48	0,00	2 264 218,48	
2026	45 109 113,00	45 109 113,00	5 034 651,00	130 809,00	20 653 186,00	5 624 309,00	13 666 158,00	3 226 923,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 236 841,00	46 236 841,00	5 160 517,00	134 079,00	21 169 516,00	5 764 917,00	14 007 812,00	3 307 596,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 790 398,00	47 790 398,00	5 333 910,00	138 584,00	21 880 812,00	5 958 618,00	14 478 474,00	3 418 731,00	0,00	0,00	0,00	
2029	49 341 458,00	49 341 458,00	5 510 328,00	152 908,00	22 573 493,00	6 154 527,00	14 940 202,00	3 525 395,00	0,00	0,00	0,00	
2030	50 867 902,00	50 867 902,00	5 665 338,00	147 195,00	23 240 398,00	6 328 863,00	15 486 108,00	3 739 157,00	0,00	0,00	0,00	
2031	52 221 787,00	52 221 787,00	5 828 500,00	151 434,00	23 909 721,00	6 511 134,00	15 820 998,00	3 735 734,00	0,00	0,00	0,00	
2032	53 663 109,00	53 663 109,00	5 989 367,00	155 614,00	24 569 629,00	6 690 841,00	16 257 658,00	3 838 840,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	60 933 678,31	46 907 210,32	20 734 729,82	0,00	0,00	1 096 000,00	0,00	0,00	0,00	14 026 467,99	14 026 467,99	1 223 687,30
2025	44 829 453,19	42 064 030,00	19 057 809,00	0,00	0,00	718 522,00	0,00	0,00	0,00	2 765 423,19	2 765 423,19	0,00
2026	43 844 365,71	43 119 210,00	19 620 014,00	0,00	0,00	520 578,00	0,00	0,00	0,00	725 155,71	725 155,71	0,00
2027	44 976 855,59	44 169 481,00	20 135 039,00	0,00	0,00	481 359,00	0,00	0,00	0,00	807 374,59	807 374,59	0,00
2028	46 487 862,71	45 228 570,00	20 663 584,00	0,00	0,00	423 076,00	0,00	0,00	0,00	1 259 292,71	1 259 292,71	0,00
2029	47 910 922,71	46 248 974,00	21 185 671,00	0,00	0,00	327 845,00	0,00	0,00	0,00	1 661 948,71	1 661 948,71	0,00
2030	49 051 866,71	47 231 225,42	21 736 161,00	0,00	0,00	230 970,42	0,00	0,00	0,00	1 820 641,29	1 820 641,29	0,00
2031	50 337 751,71	48 453 297,42	22 274 131,00	0,00	0,00	180 970,42	0,00	0,00	0,00	1 884 454,29	1 884 454,29	0,00
2032	51 688 406,10	49 618 968,42	22 819 847,00	0,00	0,00	150 970,42	0,00	0,00	0,00	2 069 437,68	2 069 437,68	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-450 342,53	0,00	1 665 153,53	470 362,31	0,00	0,00	0,00	1 194 791,22	450 342,53
2025	1 216 747,29	1 216 747,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 264 747,29	1 264 747,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 259 985,41	1 259 985,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 302 535,29	1 302 535,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 430 535,29	1 430 535,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 816 035,29	1 816 035,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 884 035,29	1 884 035,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 974 702,90	1 974 702,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 811,00	1 214 811,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 747,29	1 216 747,29	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 747,29	1 264 747,29	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 985,41	1 259 985,41	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 535,29	1 302 535,29	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 535,29	1 430 535,29	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 816 035,29	1 816 035,29	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 884 035,29	1 884 035,29	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974 702,90	1 974 702,90	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 149 324,05	0,00	-1 194 791,22	0,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 932 576,76	0,00	1 717 952,00	1 717 952,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 667 829,47	0,00	1 989 903,00	1 989 903,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 407 844,06	0,00	2 067 360,00	2 067 360,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 105 308,77	0,00	2 561 828,00	2 561 828,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 674 773,48	0,00	3 092 484,00	3 092 484,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 858 738,19	0,00	3 636 676,58	3 636 676,58
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 974 702,90	0,00	3 768 489,58	3 768 489,58
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 044 140,58	4 044 140,58

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,07%	-0,98%	13,29%	12,49%	12,01%	TAK	TAK
2025	5,05%	6,36%	x	12,63%	12,14%	TAK	TAK
2026	4,52%	6,36%	x	5,88%	5,78%	TAK	TAK
2027	4,30%	6,30%	x	4,85%	4,75%	TAK	TAK
2028	4,13%	7,14%	x	4,85%	4,74%	TAK	TAK
2029	4,07%	7,92%	x	4,85%	4,75%	TAK	TAK
2030	4,60%	8,68%	x	4,70%	4,60%	TAK	TAK
2031	4,52%	8,64%	x	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2032	4,53%	8,93%	x	7,34%	7,34%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	626 101,88	626 101,88	527 589,58	3 269 756,69	3 269 756,69	3 269 756,69	352 024,08	352 024,08	285 642,01
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 549 868,73	3 549 868,73	2 614 028,12	6 500 017,41	2 779 919,00	3 720 098,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	803 744,27	0,00	0,00	6 422 232,59	3 656 961,17	2 765 271,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	664 461,17	614 461,17	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	614 461,18	614 461,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 214 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 157 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 205 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 201 190,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 243 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 371 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 757 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 825 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 915 907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 493 533,93	6 500 017,41	6 422 232,59	664 461,17	614 461,18	0,00
1.a	- wydatki bieżące				13 639 172,25	2 779 919,00	3 656 961,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 854 361,68	3 720 098,41	2 765 271,42	50 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				6 322 942,57	3 684 017,41	2 334 271,42	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				126 580,89	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Podnoszenie jakości nauczania przedszkolnego w Gminie Rogowo	Urząd Gminy	2022	2024	126 580,89	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 196 361,68	3 683 098,41	2 334 271,42	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Rogowie - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	1 720 954,27	823 730,00	832 375,42	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Gościeszynie - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	666 904,30	655 834,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przygotowanie dokumentacji projektowej do budowy ścieżki rowerowej do rodzinnego parku rozrywki w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	75 810,00	16 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przygotowanie dokumentacji projektowej do rozbudowy tras rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	50 717,00	50 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przygotowanie dokumentacji projektowej na budowę Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	53 833,00	53 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przygotowanie dokumentacji projektowej na zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Poprawa zagospodarowania terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	34 891,00	34 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa dróg gminnych nr 130517C Gościeszyn - Gościeszynek od km 0+000,00 do km 1+788,78 i nr 130521C Mięcierzyn - Gościeszynek od km 2+180,00 do km 3+156,64 w miejscowości Gościeszynek i Gościeszyn	Urząd Gminy	2023	2024	2 022 970,11	2 022 970,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	1 570 282,00	24 313,00	1 501 896,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 170 591,36	2 816 000,00	4 087 961,17	664 461,17	614 461,18	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	2 779 000,00	3 656 961,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2024	Urząd Gminy	2019	2025	11 669 207,84	2 779 000,00	3 042 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Gminy	2022	2027	1 843 383,52	0,00	614 461,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				658 000,00	37 000,00	431 000,00	50 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 346 587,05
1.a	4 623 302,52
1.b	5 723 284,53
1.1	5 206 203,53
1.1.1	919,00
1.1.1.1	919,00
1.1.2	5 205 284,53
1.1.2.1	1 656 105,42
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	0,00
1.1.2.4	0,00
1.1.2.5	0,00
1.1.2.6	0,00
1.1.2.7	2 022 970,11
1.1.2.8	1 526 209,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 140 383,52
1.3.1	4 622 383,52
1.3.1.1	2 779 000,00
1.3.1.2	1 843 383,52
1.3.2	518 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.1	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	2025	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa plaży rekreacyjnej boiska i placu zabaw sportowych na działce nr 107 w Skórkach - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2022	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa placu manewrowego dla OSP oraz przebudowe istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	ROGOWO	2023	2026	150 000,00	0,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Badanie geologiczne otworu rozpoznawczo eksploatacyjnego (studziennego) w m. Budziszlaw (dz. Nr 98/7) na budowę nowego ujęcia wody i stacji uzdatniania wody	URZĄD GMINY ROGOWO	2021	2024	170 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	135 000,00	4 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Izdebnio dla działek nr ew. 95 i 96/1 - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	26 000,00	3 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowiska Szlacheckie - część zachodnia	ROGOWO	2024	2025	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno"	ROGOWO	2024	2025	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rejonie ul. Topolowej	ROGOWO	2024	2025	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	60 000,00
1.3.2.2	50 000,00
1.3.2.3	150 000,00
1.3.2.4	30 000,00
1.3.2.5	135 000,00
1.3.2.6	26 000,00
1.3.2.7	19 000,00
1.3.2.8	24 000,00
1.3.2.9	24 000,00

Załącznik Nr 2

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 072 468,69 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 784 408,09 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 288 060,60 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 595 050,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 555 416,20 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 150 466,83 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -450 342,53 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	59 410 867,09	+1 072 468,69	60 483 335,78
Dochody bieżące	44 928 011,01	+784 408,09	45 712 419,10
Dotacje bieżące	7 014 615,56	+634 655,59	7 649 271,15
Pozostałe	13 028 781,45	+149 752,50	13 178 533,95
Dochody majątkowe	14 482 856,08	+288 060,60	14 770 916,68
Sprzedaż majątku	5 432 060,00	-0,30	5 432 059,70
Wydatki ogółem	61 528 728,94	-595 050,63	60 933 678,31
Wydatki bieżące	45 351 794,12	+1 555 416,20	46 907 210,32
Wynagrodzenia i pochodne	20 583 061,96	+151 667,86	20 734 729,82
Obsługa długu	616 000,00	+480 000,00	1 096 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	24 152 732,16	+923 748,34	25 076 480,50
Wydatki majątkowe	16 176 934,82	-2 150 466,83	14 026 467,99
Wynik budżetu	-2 117 861,85	+1 667 519,32	-450 342,53

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 361 218,48	+903 000,00	2 264 218,48

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2030	47 418 816,00	-187 590,58	47 231 225,42
2031	48 684 644,00	-231 346,58	48 453 297,42
2032	49 859 014,00	-240 045,58	49 618 968,42

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 361 218,48	+1 404 204,71	2 765 423,19
2026	481 836,45	+243 319,26	725 155,71
2027	666 169,88	+141 204,71	807 374,59
2028	1 118 088,00	+141 204,71	1 259 292,71
2029	1 497 098,58	+164 850,13	1 661 948,71
2030	1 691 846,00	+128 795,29	1 820 641,29
2031	1 231 903,00	+652 551,29	1 884 454,29
2032	953 963,04	+1 115 474,64	2 069 437,68

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	318 561,00	-87 590,58	230 970,42
2031	412 317,00	-231 346,58	180 970,42
2032	391 016,00	-240 045,58	150 970,42

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 667 519,32 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 429 622,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 332 672,85	-1 667 519,32	1 665 153,53
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 899 984,31	-2 429 622,00	470 362,31
Wolne środki	432 688,54	+762 102,68	1 194 791,22

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2025	1 717 952,00	-501 204,71	1 216 747,29
2026	1 508 066,55	-243 319,26	1 264 747,29
2027	1 401 190,12	-141 204,71	1 259 985,41
2028	1 443 740,00	-141 204,71	1 302 535,29
2029	1 595 385,42	-164 850,13	1 430 535,29
2030	1 757 240,00	+58 795,29	1 816 035,29
2031	2 305 240,00	-421 204,71	1 884 035,29
2032	2 850 131,96	-875 429,06	1 974 702,90

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 214 811,00	0,00	1 214 811,00
2025	1 157 952,00	58 795,29	1 216 747,29
2026	1 205 952,00	58 795,29	1 264 747,29
2027	1 201 190,12	58 795,29	1 259 985,41
2028	1 243 740,00	58 795,29	1 302 535,29
2029	1 371 740,00	58 795,29	1 430 535,29
2030	1 757 240,00	58 795,29	1 816 035,29
2031	1 825 240,00	58 795,29	1 884 035,29
2032	1 915 907,62	58 795,28	1 974 702,90

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan.)	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w
-----	------------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	-------------------------------	----------------------------------

	po wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	oparciu o plan po III kwartale)	(wg wykonania)	oparciu o wykonanie)
2024	6,07%	12,49%	TAK	12,01%	TAK
2025	5,05%	12,63%	TAK	12,14%	TAK
2026	4,52%	5,88%	TAK	5,78%	TAK
2027	4,30%	4,85%	TAK	4,75%	TAK
2028	4,13%	4,85%	TAK	4,74%	TAK
2029	4,07%	4,85%	TAK	4,75%	TAK
2030	4,60%	4,70%	TAK	4,60%	TAK
2031	4,52%	5,97%	TAK	5,97%	TAK
2032	4,53%	7,34%	TAK	7,34%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 570 282,00 zł, w tym w 2024 r. – 24 313,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 526 209,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
2. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowiska Szlacheckie - część zachodnia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 19 000,00 zł.
3. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 24 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 24 000,00 zł.
4. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Rogowo dla obszaru położonego w rejonie ul. Topolowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 24 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 24 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Budowa żłobka w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 46 740,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 28 631,15 zł;

- c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 28 631,15 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2024 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 3 042 500,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 37 200,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 46 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 8 800,00 zł;
 - 3) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Izdebno dla działek nr ew. 95 i 96/1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 13 000,00 zł.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	614 461,17	+3 042 500,00	3 656 961,17

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 748 785,41	-28 687,00	3 720 098,41
2025	1 145 944,27	+1 619 327,15	2 765 271,42

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Uzasadnienie

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

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

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak