

**Projekt**

z dnia 27 września 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR VI/44/2024  
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 3 października 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 <sup>1)</sup>

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr VI/44 /2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 3 października 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	59 650 096,99	46 192 444,23	4 496 151,00	116 818,00	20 271 645,00	8 129 296,28	13 178 533,95	2 881 775,51	13 457 652,76	4 217 248,70	9 240 404,06	
2025	46 146 200,48	43 881 982,00	4 883 270,00	126 876,00	20 132 188,00	5 455 198,00	13 284 450,00	3 159 101,00	2 264 218,48	0,00	2 264 218,48	
2026	45 209 113,00	45 209 113,00	5 034 651,00	130 809,00	20 753 186,00	5 624 309,00	13 666 158,00	3 226 923,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 356 841,00	46 356 841,00	5 160 517,00	134 079,00	21 269 516,00	5 764 917,00	14 027 812,00	3 307 596,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 910 398,00	47 910 398,00	5 333 910,00	138 584,00	21 980 812,00	5 958 618,00	14 498 474,00	3 418 731,00	0,00	0,00	0,00	
2029	49 481 458,00	49 481 458,00	5 510 328,00	152 908,00	22 673 493,00	6 154 527,00	14 980 202,00	3 525 395,00	0,00	0,00	0,00	
2030	50 967 902,00	50 967 902,00	5 665 338,00	147 195,00	23 340 398,00	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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	61 315 250,52	47 188 448,92	20 787 803,83	0,00	0,00	1 096 000,00	0,00	0,00	0,00	14 126 801,60	14 126 801,60	1 223 687,30
2025	44 963 075,17	42 069 916,00	19 057 809,00	0,00	0,00	724 408,00	0,00	0,00	0,00	2 893 159,17	2 893 159,17	0,00
2026	43 703 161,00	43 133 348,00	19 620 014,00	0,00	0,00	534 716,00	0,00	0,00	0,00	569 813,00	569 813,00	0,00
2027	44 955 650,88	44 186 606,00	20 135 039,00	0,00	0,00	498 484,00	0,00	0,00	0,00	769 044,88	769 044,88	0,00
2028	46 466 658,00	45 245 695,00	20 663 584,00	0,00	0,00	440 201,00	0,00	0,00	0,00	1 220 963,00	1 220 963,00	0,00
2029	47 909 718,00	46 266 099,00	21 185 671,00	0,00	0,00	344 970,00	0,00	0,00	0,00	1 643 619,00	1 643 619,00	0,00
2030	49 150 662,00	47 335 941,00	21 736 161,00	0,00	0,00	335 686,00	0,00	0,00	0,00	1 814 721,00	1 814 721,00	0,00
2031	50 196 547,00	48 701 769,00	22 274 131,00	0,00	0,00	429 442,00	0,00	0,00	0,00	1 494 778,00	1 494 778,00	0,00
2032	51 247 201,38	49 876 139,00	22 819 847,00	0,00	0,00	408 141,00	0,00	0,00	0,00	1 371 062,38	1 371 062,38	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 665 153,53	0,00	2 879 964,53	1 685 173,31	470 362,31	0,00	0,00	1 194 791,22	1 194 791,22
2025	1 183 125,31	1 183 125,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 505 952,00	1 505 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 401 190,12	1 401 190,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 443 740,00	1 443 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 571 740,00	1 571 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 817 240,00	1 817 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 025 240,00	2 025 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 415 907,62	2 415 907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	1 183 125,31	1 183 125,31	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 952,00	1 505 952,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 401 190,12	1 401 190,12	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 740,00	1 443 740,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 571 740,00	1 571 740,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817 240,00	1 817 240,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 025 240,00	2 025 240,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415 907,62	2 415 907,62	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 364 135,05	0,00	-996 004,69	198 786,53
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 181 009,74	0,00	1 812 066,00	1 812 066,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 675 057,74	0,00	2 075 765,00	2 075 765,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 273 867,62	0,00	2 170 235,00	2 170 235,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 830 127,62	0,00	2 664 703,00	2 664 703,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 258 387,62	0,00	3 215 359,00	3 215 359,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 441 147,62	0,00	3 631 961,00	3 631 961,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 415 907,62	0,00	3 520 018,00	3 520 018,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 786 970,00	3 786 970,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,07%	-0,59%	10,49%	12,49%	12,01%	TAK	TAK
2025	4,96%	6,60%	x	12,23%	11,74%	TAK	TAK
2026	5,16%	6,59%	x	5,97%	5,87%	TAK	TAK
2027	4,68%	6,57%	x	4,98%	4,87%	TAK	TAK
2028	4,49%	7,40%	x	5,01%	4,90%	TAK	TAK
2029	4,42%	8,22%	x	5,05%	4,94%	TAK	TAK
2030	4,82%	8,89%	x	4,94%	4,84%	TAK	TAK
2031	5,37%	8,64%	x	6,24%	6,24%	TAK	TAK
2032	6,01%	8,93%	x	7,56%	7,56%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	661 638,76	661 638,76	563 126,46	3 269 756,69	3 269 756,69	3 116 004,01	337 584,07	337 584,07	270 294,92
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 188,45	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 <sup>x</sup>	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	2 460 275,44	6 589 726,48	2 869 628,07	3 720 098,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 334 271,42	0,00	0,00	7 536 421,04	4 771 149,62	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
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	

<sup>9)</sup> 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.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 697 431,45	6 589 726,48	7 536 421,04	664 461,17	614 461,18	0,00
1.a	- wydatki bieżące				14 843 069,77	2 869 628,07	4 771 149,62	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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 526 840,09	3 773 726,48	3 448 459,87	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 330 478,41	90 628,07	1 114 188,45	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
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	75 360,00	30 120,00	45 240,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych ( przedszkole )	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	378 537,52	42 795,97	335 741,55	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Poprawa jakości usług edukacyjnych ( szkoła )	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	750 000,00	16 793,10	733 206,90	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 - Gościeszyn od km 0+000,00 do km 1+788,78 i nr 130521C Mięcierzyn - Gościeszyn od km 2+180,00 do km 3+156,64 w miejscowości Gościeszyn 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

L.p.	Limit zobowiązań
1	11 550 484,57
1.a	5 827 200,04
1.b	5 723 284,53
1.1	6 410 101,05
1.1.1	1 204 816,52
1.1.1.1	919,00
1.1.1.2	75 360,00
1.1.1.3	378 537,52
1.1.1.4	750 000,00
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

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						
1.3.1	- 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
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 Grochowska 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
1.3.1	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
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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 833 238,79 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 480 025,13 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 313 263,92 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 381 572,21 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 321 238,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 60 333,61 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 665 153,53 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>60 483 335,78</b>	<b>-833 238,79</b>	<b>59 650 096,99</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>45 712 419,10</b>	<b>+480 025,13</b>	<b>46 192 444,23</b>
Dotacje bieżące	7 649 271,15	+480 025,13	8 129 296,28
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>14 770 916,68</b>	<b>-1 313 263,92</b>	<b>13 457 652,76</b>
Sprzedaż majątku	5 432 059,70	-1 214 811,00	4 217 248,70
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>60 933 678,31</b>	<b>+381 572,21</b>	<b>61 315 250,52</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>46 907 210,32</b>	<b>+281 238,60</b>	<b>47 188 448,92</b>
Wynagrodzenia i pochodne	20 734 729,82	+53 074,01	20 787 803,83
Pozostałe wydatki bieżące	25 076 480,50	+268 164,59	25 344 645,09
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>14 026 467,99</b>	<b>+100 333,61</b>	<b>14 126 801,60</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-450 342,53</b>	<b>-1 214 811,00</b>	<b>-1 665 153,53</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	43 781 982,00	+100 000,00	43 881 982,00
2026	45 109 113,00	+100 000,00	45 209 113,00
2027	46 236 841,00	+120 000,00	46 356 841,00
2028	47 790 398,00	+120 000,00	47 910 398,00
2029	49 341 458,00	+140 000,00	49 481 458,00
2030	50 867 902,00	+100 000,00	50 967 902,00

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]
2025	42 064 030,00	+5 886,00	42 069 916,00
2026	43 119 210,00	+14 138,00	43 133 348,00
2027	44 169 481,00	+17 125,00	44 186 606,00
2028	45 228 570,00	+17 125,00	45 245 695,00
2029	46 248 974,00	+17 125,00	46 266 099,00
2030	47 231 225,42	+104 715,58	47 335 941,00
2031	48 453 297,42	+248 471,58	48 701 769,00
2032	49 618 968,42	+257 170,58	49 876 139,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 765 423,19	+127 735,98	2 893 159,17
2026	725 155,71	-155 342,71	569 813,00
2027	807 374,59	-38 329,71	769 044,88
2028	1 259 292,71	-38 329,71	1 220 963,00
2029	1 661 948,71	-18 329,71	1 643 619,00
2030	1 820 641,29	-5 920,29	1 814 721,00
2031	1 884 454,29	-389 676,29	1 494 778,00
2032	2 069 437,68	-698 375,30	1 371 062,38

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]
2025	718 522,00	+5 886,00	724 408,00
2026	520 578,00	+14 138,00	534 716,00
2027	481 359,00	+17 125,00	498 484,00
2028	423 076,00	+17 125,00	440 201,00
2029	327 845,00	+17 125,00	344 970,00
2030	230 970,42	+104 715,58	335 686,00
2031	180 970,42	+248 471,58	429 442,00
2032	150 970,42	+257 170,58	408 141,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 214 811,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 214 811,00 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	1 665 153,53	+1 214 811,00	2 879 964,53

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	470 362,31	+1 214 811,00	1 685 173,31

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	1 216 747,29	-33 621,98	1 183 125,31
2026	1 264 747,29	+241 204,71	1 505 952,00
2027	1 259 985,41	+141 204,71	1 401 190,12
2028	1 302 535,29	+141 204,71	1 443 740,00
2029	1 430 535,29	+141 204,71	1 571 740,00
2030	1 816 035,29	+1 204,71	1 817 240,00
2031	1 884 035,29	+141 204,71	2 025 240,00
2032	1 974 702,90	+441 204,72	2 415 907,62

Źródło: opracowanie własne.

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

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

**Tabela 8. Splota 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	25 173,31	1 183 125,31
2026	1 205 952,00	300 000,00	1 505 952,00
2027	1 201 190,12	200 000,00	1 401 190,12
2028	1 243 740,00	200 000,00	1 443 740,00
2029	1 371 740,00	200 000,00	1 571 740,00
2030	1 757 240,00	60 000,00	1 817 240,00
2031	1 825 240,00	200 000,00	2 025 240,00
2032	1 915 907,62	500 000,00	2 415 907,62

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. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,07%	12,49%	TAK	12,01%	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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,96%	12,21%	TAK	11,73%	TAK
2026	5,16%	5,95%	TAK	5,85%	TAK
2027	4,68%	4,96%	TAK	4,86%	TAK
2028	4,49%	4,99%	TAK	4,89%	TAK
2029	4,42%	5,03%	TAK	4,93%	TAK
2030	4,82%	4,93%	TAK	4,82%	TAK
2031	5,37%	6,23%	TAK	6,23%	TAK
2032	6,01%	7,56%	TAK	7,56%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 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. Wsparcie administracyjne OPPT – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 75 360,00 zł, w tym w 2024 r. – 30 120,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 75 360,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
2. Poprawa jakości usług edukacyjnych ( przedszkole ) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 378 537,52 zł, w tym w 2024 r. – 42 795,97 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 378 537,52 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.
3. Poprawa jakości usług edukacyjnych ( szkoła ) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 750 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 16 793,10 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 750 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli 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]
2024	2 779 919,00	+89 709,07	2 869 628,07
2025	3 656 961,17	+1 114 188,45	4 771 149,62

Zródło: 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**