

Projekt

z dnia 24 października 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR VII/46/2024
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 29 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 2024 r. poz. 1530.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. poz.1465.) **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 VII/46/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 29.10.2024 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⁾	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	60 291 972,79	48 515 148,87	4 496 151,00	116 818,00	21 771 645,00	9 448 573,73	12 681 961,14	2 881 775,51	11 776 823,92	2 496 672,00	9 280 151,92	
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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	61 957 126,32	47 994 314,53	20 883 988,83	0,00	0,00	1 096 000,00	0,00	0,00	0,00	13 962 811,79	13 962 811,79	1 263 687,30
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 ^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	-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

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	1 183 125,31	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

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	13 364 135,05	0,00	520 834,34	1 715 625,56
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

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	5,92%	3,30%	9,69%	12,49%	12,01%	TAK	TAK
2025	4,96%	6,60%	x	12,11%	11,63%	TAK	TAK
2026	5,16%	6,59%	x	6,52%	6,42%	TAK	TAK
2027	4,68%	6,57%	x	5,53%	5,43%	TAK	TAK
2028	4,49%	7,40%	x	5,56%	5,46%	TAK	TAK
2029	4,42%	8,22%	x	5,60%	5,50%	TAK	TAK
2030	4,82%	8,89%	x	5,50%	5,39%	TAK	TAK
2031	5,37%	8,64%	x	6,80%	6,80%	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 ^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	670 773,72	670 773,72	568 954,08	3 309 504,55	3 309 504,55	3 155 751,87	344 440,15	344 440,15	276 122,54
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 459,47	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 528 197,64	3 528 197,64	2 500 023,30	6 615 750,65	2 876 485,05	3 739 265,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 397 286,69	0,00	0,00	7 562 707,33	4 734 420,64	2 828 286,69	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)				21 673 199,06	6 586 640,65	7 624 196,33	664 461,17	614 461,18	0,00
1.a	- wydatki bieżące				14 813 197,77	2 876 485,05	4 734 420,64	614 461,17	614 461,18	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 860 001,29	3 710 155,60	2 889 775,69	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:				7 468 607,70	3 770 640,65	3 502 235,16	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 266 606,41	97 485,05	1 043 459,47	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 Żnin - I etap	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)	ROGOWO	2024	2025	358 751,28	54 446,05	304 305,23	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	705 914,24	12 000,00	693 914,24	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 202 001,29	3 673 155,60	2 458 775,69	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	825 563,58	895 390,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Gościeszynie - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	684 237,91	673 167,91	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	36 777,00	36 777,00	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	38 868,00	38 868,00	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	19 926,00	19 926,00	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	2 012 146,11	2 012 146,11	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	1 613 282,00	49 897,00	1 563 385,00	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				14 204 591,36	2 816 000,00	4 121 961,17	664 461,17	614 461,18	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	11 562 861,57
1.a	5 763 328,04
1.b	5 799 533,53
1.1	6 422 478,05
1.1.1	1 140 944,52
1.1.1.1	919,00
1.1.1.2	75 360,00
1.1.1.3	358 751,28
1.1.1.4	705 914,24
1.1.2	5 281 533,53
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	2 012 146,11
1.1.2.8	1 613 282,00
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				13 546 591,36	2 779 000,00	3 690 961,17	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
1.3.1.3	Modernizacja podłogi w świetlicy wiejskiej w Czewujewie	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	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. Budziszów (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 Izdebnó 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
1.3.1.3	0,00
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

Załącznik Nr 2

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 641 875,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 322 704,64 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 680 828,84 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 641 875,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 805 865,61 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 163 989,81 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	59 650 096,99	+641 875,80	60 291 972,79
Dochody bieżące	46 192 444,23	+2 322 704,64	48 515 148,87
Subwencja ogólna	20 271 645,00	+1 500 000,00	21 771 645,00
Dotacje bieżące	8 129 296,28	+1 319 277,45	9 448 573,73
Pozostałe	13 178 533,95	-496 572,81	12 681 961,14
Dochody majątkowe	13 457 652,76	-1 680 828,84	11 776 823,92
Sprzedaż majątku	4 217 248,70	-1 720 576,70	2 496 672,00
Wydatki ogółem	61 315 250,52	+641 875,80	61 957 126,32
Wydatki bieżące	47 188 448,92	+805 865,61	47 994 314,53
Wynagrodzenia i pochodne	20 787 803,83	+96 185,00	20 883 988,83
Pozostałe wydatki bieżące	25 304 645,09	+709 680,61	26 014 325,70
Wydatki majątkowe	14 126 801,60	-163 989,81	13 962 811,79

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rogowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę 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 2. 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	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 3. 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	5,92%	12,49%	TAK	12,01%	TAK
2025	4,96%	12,11%	TAK	11,63%	TAK
2026	5,16%	6,52%	TAK	6,42%	TAK
2027	4,68%	5,53%	TAK	5,43%	TAK
2028	4,49%	5,56%	TAK	5,46%	TAK
2029	4,42%	5,60%	TAK	5,50%	TAK
2030	4,82%	5,50%	TAK	5,39%	TAK
2031	5,37%	6,80%	TAK	6,80%	TAK
2032	6,01%	7,56%	TAK	7,56%	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. Modernizacja podłogi w świetlicy wiejskiej w Czewujewie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 34 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa jakości usług edukacyjnych (przedszkole) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 19 786,24 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 650,08 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 31 436,32 zł;
 - 2) Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 44 085,76 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 793,10 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 39 292,66 zł;
 - 3) Budowa żłobka w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 833,58 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 63 015,27 zł;
 - 4) Modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Gościeszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 333,61 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 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	2 869 628,07	+6 856,98	2 876 485,05
2025	4 771 149,62	-36 728,98	4 734 420,64

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 720 098,41	+19 167,19	3 739 265,60
2025	2 765 271,42	+63 015,27	2 828 286,69

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