

Projekt

z dnia 27 maja 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR III/15/2024
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 28 maja 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 art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. poz.609.) **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 III/15/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 28.05.2024 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:	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	58 652 272,83	44 474 670,27	4 496 151,00	116 818,00	20 271 645,00	6 818 556,68	12 771 499,59	2 881 775,51	14 177 602,56	5 432 060,00	8 745 542,56	
2025	45 143 200,48	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	1 361 218,48	0,00	1 361 218,48	
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	49 281 458,00	49 281 458,00	5 500 328,00	142 908,00	22 563 493,00	6 144 527,00	14 930 202,00	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	60 337 446,14	44 474 584,12	20 280 257,95	0,00	0,00	616 000,00	0,00	0,00	0,00	15 862 862,02	15 862 862,02	1 226 089,45
2025	43 425 248,48	42 064 030,00	19 057 809,00	0,00	0,00	718 522,00	0,00	0,00	0,00	1 361 218,48	1 361 218,48	0,00
2026	43 601 046,45	43 119 210,00	19 620 014,00	0,00	0,00	520 578,00	0,00	0,00	0,00	481 836,45	481 836,45	0,00
2027	44 835 650,88	44 169 481,00	20 135 039,00	0,00	0,00	481 359,00	0,00	0,00	0,00	666 169,88	666 169,88	0,00
2028	46 346 658,00	45 228 570,00	20 663 584,00	0,00	0,00	423 076,00	0,00	0,00	0,00	1 118 088,00	1 118 088,00	0,00
2029	47 686 072,58	46 268 974,00	21 195 671,00	0,00	0,00	327 845,00	0,00	0,00	0,00	1 417 098,58	1 417 098,58	0,00
2030	49 110 662,00	47 418 816,00	21 736 161,00	0,00	0,00	318 561,00	0,00	0,00	0,00	1 691 846,00	1 691 846,00	0,00
2031	49 916 547,00	48 684 644,00	22 274 131,00	0,00	0,00	412 317,00	0,00	0,00	0,00	1 231 903,00	1 231 903,00	0,00
2032	50 812 977,04	49 859 014,00	22 819 847,00	0,00	0,00	391 016,00	0,00	0,00	0,00	953 963,04	953 963,04	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)}	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	-1 685 173,31	0,00	2 899 984,31	2 899 984,31	1 685 173,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 717 952,00	1 717 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 508 066,55	1 508 066,55	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	1 595 385,42	1 595 385,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 757 240,00	1 757 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 305 240,00	2 305 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 850 131,96	2 850 131,96	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	1 717 952,00	1 717 952,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 508 066,55	1 508 066,55	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	1 595 385,42	1 595 385,42	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 240,00	1 757 240,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 240,00	2 305 240,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 131,96	2 850 131,96	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	14 578 946,05	0,00	86,15	86,15
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 860 994,05	0,00	1 717 952,00	1 717 952,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 352 927,50	0,00	1 989 903,00	1 989 903,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 951 737,38	0,00	2 067 360,00	2 067 360,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 507 997,38	0,00	2 561 828,00	2 561 828,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 912 611,96	0,00	3 012 484,00	3 012 484,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 155 371,96	0,00	3 449 086,00	3 449 086,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 850 131,96	0,00	3 537 143,00	3 537 143,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 804 095,00	3 804 095,00

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	4,86%	0,74%	15,17%	12,49%	12,01%	TAK	TAK
2025	6,36%	6,36%	x	12,90%	12,41%	TAK	TAK
2026	5,14%	6,36%	x	6,12%	6,02%	TAK	TAK
2027	4,65%	6,30%	x	5,10%	5,00%	TAK	TAK
2028	4,46%	7,14%	x	5,09%	4,99%	TAK	TAK
2029	4,46%	7,74%	x	5,09%	4,99%	TAK	TAK
2030	4,66%	8,46%	x	4,92%	4,82%	TAK	TAK
2031	5,95%	8,64%	x	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2032	6,90%	8,93%	x	7,29%	7,29%	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	585 385,28	585 385,28	486 872,98	2 447 514,11	2 447 514,11	2 447 514,11	247 874,10	247 874,10	195 387,58
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									
	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	3 742 214,21	3 742 214,21	2 738 999,51	6 305 823,40	2 779 919,00	3 525 904,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 010 076,61	0,00	0,00	1 773 688,79	614 461,17	1 159 227,62	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)				18 631 114,27	6 305 823,40	1 773 688,79	664 461,17	614 461,18	0,00
1.a	- wydatki bieżące				13 639 172,25	2 779 919,00	614 461,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 991 942,02	3 525 904,40	1 159 227,62	50 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 688 522,91	3 496 823,40	949 227,62	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 ROGOWO	2022	2024	126 580,89	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 561 942,02	3 495 904,40	949 227,62	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Rogowie - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	1 656 816,61	660 848,99	949 227,62	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 ROGOWO	2023	2024	2 022 970,11	2 022 970,11	0,00	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				13 942 591,36	2 809 000,00	824 461,17	664 461,17	614 461,18	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	2 779 000,00	614 461,17	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 ROGOWO	2019	2024	11 669 207,84	2 779 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2027	1 843 383,52	0,00	614 461,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				430 000,00	30 000,00	210 000,00	50 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 546 349,24
1.a	4 623 302,52
1.b	3 923 046,72
1.1	3 633 965,72
1.1.1	919,00
1.1.1.1	919,00
1.1.2	3 633 046,72
1.1.2.1	1 610 076,61
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
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 912 383,52
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	290 000,00

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 RÓGOWO	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 RÓGOWO	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	URZĄD GMINY RÓGOWO	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. Budzislaw (dz. Nr 98/7) na budowę nowego ujęcia wody i stacji uzdatniania wody	URZĄD GMINY RÓGOWO	2021	2024	170 000,00	30 000,00	0,00	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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 250 645,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 250 645,94 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 250 645,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 381 668,27 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 131 022,33 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	58 401 626,89	+250 645,94	58 652 272,83
Dochody bieżące	44 224 024,33	+250 645,94	44 474 670,27
Dotacje bieżące	6 817 858,95	+697,73	6 818 556,68
Pozostałe	12 521 551,38	+249 948,21	12 771 499,59
Wydatki ogółem	60 086 800,20	+250 645,94	60 337 446,14
Wydatki bieżące	44 092 915,85	+381 668,27	44 474 584,12
Wynagrodzenia i pochodne	20 265 720,97	+14 536,98	20 280 257,95
Obsługa długu	366 000,00	+250 000,00	616 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	23 461 194,88	+117 131,29	23 578 326,17
Wydatki majątkowe	15 993 884,35	-131 022,33	15 862 862,02

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	560 000,00	1 717 952,00
2026	1 205 952,00	302 114,55	1 508 066,55
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	223 645,42	1 595 385,42
2030	1 757 240,00	0,00	1 757 240,00
2031	1 825 240,00	480 000,00	2 305 240,00
2032	1 915 907,62	934 224,34	2 850 131,96

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	4,86%	12,49%	TAK	12,01%	TAK
2025	6,36%	12,90%	TAK	12,41%	TAK
2026	5,14%	6,12%	TAK	6,02%	TAK
2027	4,65%	5,10%	TAK	5,00%	TAK
2028	4,46%	5,09%	TAK	4,99%	TAK
2029	4,46%	5,09%	TAK	4,99%	TAK
2030	4,66%	4,92%	TAK	4,82%	TAK
2031	5,95%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2032	6,90%	7,29%	TAK	7,29%	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.

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 ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 848,99 zł;

2) Modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Gościeszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 665 055,41	-139 151,01	3 525 904,40

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