

Projekt

z dnia 24 lipca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVI/120/2025
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 25 lipca 2025 r.

o zmianie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032.

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, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, i poz. 1907 oraz z 2025r. poz. 39.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr IX/65/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025 - 2032, wprowadza się następujące zmiany:

- Uchwałą Nr X/74/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 14 stycznia 2025 r.;
- Uchwałą Nr XI/77/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 12 marca 2025r.;
- Uchwałą Nr XII/89/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 29 kwietnia 2025r.;
- Uchwałą Nr XIII/94/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 27 maja 2025r.;
- Uchwałą Nr XIV/102/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 11 czerwca 2025r.;
- Uchwałą Nr XV/108/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 30 czerwca 2025r.;

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2025-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2032 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 2025 -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 XVI/120/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 25.07.2025 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
2025	56 064 224,95	52 586 935,65	15 598 826,02	171 229,50	15 655 411,22	7 888 510,68	13 272 958,23	3 072 088,00	3 477 289,30	1 949 069,61	1 528 219,69
2026	57 814 268,11	51 631 322,00	16 144 785,00	177 223,00	16 054 503,00	5 485 528,00	13 769 283,00	3 179 611,00	6 182 946,11	2 000 000,00	4 182 946,11
2027	52 737 013,00	52 737 013,00	16 645 273,00	182 717,00	16 552 193,00	5 655 579,00	13 701 251,00	3 278 179,00	0,00	0,00	0,00
2028	54 213 649,00	54 213 649,00	17 111 341,00	187 833,00	17 015 654,00	5 813 935,00	14 084 886,00	3 369 968,00	0,00	0,00	0,00
2029	55 731 631,00	55 731 631,00	17 590 459,00	193 092,00	17 492 092,00	5 976 725,00	14 479 263,00	3 464 327,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 124 921,00	57 124 921,00	18 030 220,00	197 919,00	17 929 394,00	6 126 143,00	14 841 245,00	3 550 935,00	0,00	0,00	0,00
2031	58 553 045,00	58 553 045,00	18 480 976,00	202 867,00	18 377 629,00	6 279 297,00	15 212 276,00	3 639 708,00	0,00	0,00	0,00
2032	60 016 871,00	60 016 871,00	18 943 000,00	207 939,00	18 837 070,00	6 436 279,00	15 592 583,00	3 730 701,00	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			
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
2025	55 943 552,61	51 282 865,26	23 116 746,42	0,00	0,00	851 355,00	0,00	0,00	0,00	4 660 687,35	4 660 687,35	0,00
2026	56 397 669,47	49 095 357,00	23 432 968,00	0,00	0,00	1 090 778,00	0,00	0,00	0,00	7 302 312,47	7 302 312,47	0,00
2027	51 325 176,24	50 510 906,00	24 446 444,00	0,00	0,00	853 989,00	0,00	0,00	0,00	814 270,24	814 270,24	0,00
2028	52 759 262,36	51 889 351,00	25 418 190,00	0,00	0,00	630 426,00	0,00	0,00	0,00	869 911,36	869 911,36	0,00
2029	54 149 244,36	53 002 364,00	26 098 127,00	0,00	0,00	417 484,00	0,00	0,00	0,00	1 146 880,36	1 146 880,36	0,00
2030	55 157 034,36	54 135 442,00	26 776 678,00	0,00	0,00	209 842,00	0,00	0,00	0,00	1 021 592,36	1 021 592,36	0,00
2031	56 517 158,36	55 397 504,00	27 452 789,00	0,00	0,00	117 070,00	0,00	0,00	0,00	1 119 654,36	1 119 654,36	0,00
2032	57 890 316,55	56 674 540,00	28 111 656,00	0,00	0,00	39 548,00	0,00	0,00	0,00	1 215 776,55	1 215 776,55	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	120 672,34	120 672,34	1 247 926,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 926,30	0,00
2026	1 416 598,64	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 411 836,76	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 454 386,64	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 582 386,64	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 967 886,64	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 035 886,64	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 126 554,45	2 126 554,45	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 zaciąganiem 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			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 598,64	1 368 598,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416 598,64	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 411 836,76	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 386,64	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 386,64	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 967 886,64	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 886,64	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 126 554,45	2 126 554,45	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 995 536,41	0,00	1 304 070,39	2 551 996,69
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 578 937,77	0,00	2 535 965,00	2 535 965,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 167 101,01	0,00	2 226 107,00	2 226 107,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 712 714,37	0,00	2 324 298,00	2 324 298,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 130 327,73	0,00	2 729 267,00	2 729 267,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 162 441,09	0,00	2 989 479,00	2 989 479,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 126 554,45	0,00	3 155 541,00	3 155 541,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 342 331,00	3 342 331,00

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
2025	4,97%	4,19%	12,14%	11,04%	TAK	TAK
2026	5,43%	7,86%	9,51%	8,41%	TAK	TAK
2027	4,81%	6,54%	8,29%	7,19%	TAK	TAK
2028	4,31%	6,10%	8,22%	7,13%	TAK	TAK
2029	4,02%	6,32%	7,19%	6,10%	TAK	TAK
2030	4,27%	6,27%	6,60%	5,50%	TAK	TAK
2031	4,12%	6,26%	7,22%	6,12%	TAK	TAK
2032	4,04%	6,31%	6,22%	6,22%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 489 547,50	1 489 547,50	1 376 258,55	728 719,69	728 719,69	689 128,13	1 205 094,46	1 205 094,46	1 015 120,20
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 terytorialnego samorządu 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
			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
2025	2 694 069,27	2 694 069,27	1 019 319,02	7 223 654,41	4 702 067,14	2 521 587,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 860 812,47	2 058 499,97	2 058 499,97	7 631 404,22	921 691,75	6 709 712,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	921 691,77	921 691,77	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:					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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 368 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 411 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 454 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 582 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 967 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 035 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 126 554,45	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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 679 350,90	7 223 654,41	7 631 404,22	921 691,77	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				15 199 351,88	4 702 067,14	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 479 999,02	2 521 587,27	6 709 712,47	0,00	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:				11 520 542,14	3 928 718,04	6 287 712,47	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 686 760,52	1 588 005,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo	ROGOWO	2024	2025	546 735,00	536 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT Żnin - I etap - Zapewnienie właściwego biura i obsługi procesu wdrażania instrumentów terytorialnych	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	75 360,00	45 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych (przedszkole)	ROGOWO	2024	2025	358 751,28	311 955,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	705 914,24	693 914,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 833 781,62	2 340 712,87	6 287 712,47	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Rogowie - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	1 789 045,27	916 741,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Rozwój infastruktury turystycznej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	2 697 857,23	56 777,00	2 411 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	1 798 868,00	58 868,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	1 574 720,91	24 239,32	1 550 481,59	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Zagospodarowanie terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	685 833,35	20 000,00	586 230,88	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego nad Jeziorem Lubieckim w Lubczu - Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	500 906,86	477 536,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie - Poprawa infrastruktury technicznej budynku	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2025	718 900,00	718 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zagospodarowania terenu przy plaży w Rogowie - Poprawa infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	67 650,00	67 650,00	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				14 158 808,76	3 294 936,37	1 343 691,75	921 691,77	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	14 870 268,33
1.a	5 665 842,99
1.b	9 204 425,34
1.1	9 671 884,81
1.1.1	1 043 459,47
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	45 240,00
1.1.1.3	304 305,23
1.1.1.4	693 914,24
1.1.2	8 628 425,34
1.1.2.1	916 741,69
1.1.2.2	2 467 777,00
1.1.2.3	1 798 868,00
1.1.2.4	1 574 720,91
1.1.2.5	606 230,88
1.1.2.6	477 536,86
1.1.2.7	718 900,00
1.1.2.8	67 650,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	5 198 383,52

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	3 114 061,97	921 691,75	921 691,77	0,00	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	2026	11 669 207,84	3 114 061,97	0,00	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	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				646 217,40	180 874,40	422 000,00	0,00	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	2026	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	2026	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa placu manewrowego dla OSP oraz przebudowę istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	ROGOWO	2023	2026	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	135 000,00	61 000,00	70 000,00	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	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Grochowska Szlacheckie - część zachodnia	ROGOWO	2024	2026	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	2026	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	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Drugi etap budowy wiaty koło świetlicy (Fundusz Soleccki Ryszewo) - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2025	34 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokończenie budowy wiaty rekreacyjnej (Fundusz Soleccki Rzym) - Poprawa infrastruktury	ROGOWO	2024	2025	26 217,40	8 874,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla lokalizacji odnawialnych źródeł energii w Gminie Rogowo - Poprawa	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	98 000,00	49 000,00	49 000,00	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	576 000,00
1.3.2.1	60 000,00
1.3.2.2	50 000,00
1.3.2.3	150 000,00
1.3.2.5	131 000,00
1.3.2.6	23 000,00
1.3.2.7	19 000,00
1.3.2.8	24 000,00
1.3.2.9	21 000,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	0,00
1.3.2.11	98 000,00

Załącznik Nr 2

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 lipca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 958 289,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 158 464,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 799 825,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 121 614,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 209 464,41 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 912 150,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 120 672,34 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	55 105 935,38	+958 289,57	56 064 224,95
Dochody bieżące	52 428 471,08	+158 464,57	52 586 935,65
Dotacje bieżące	7 797 775,31	+90 735,37	7 888 510,68
Pozostałe	13 205 229,03	+67 729,20	13 272 958,23
Dochody majątkowe	2 677 464,30	+799 825,00	3 477 289,30
Sprzedaż majątku	1 948 744,61	+325,00	1 949 069,61
Wydatki ogółem	54 821 938,20	+1 121 614,41	55 943 552,61
Wydatki bieżące	51 073 400,85	+209 464,41	51 282 865,26
Wynagrodzenia i pochodne	23 115 425,40	+1 321,02	23 116 746,42
Obsługa długu	951 355,00	-100 000,00	851 355,00
Pozostałe wydatki bieżące	27 006 620,45	+308 143,39	27 314 763,84
Wydatki majątkowe	3 748 537,35	+912 150,00	4 660 687,35
Wynik budżetu	283 997,18	-163 324,84	120 672,34

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 163 324,84 zł i po zmianach wynoszą 1 247 926,30 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 084 601,46	+163 324,84	1 247 926,30
Wolne środki	1 084 601,46	+163 324,84	1 247 926,30

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 368 598,64
2026	1 416 598,64
2027	1 411 836,76
2028	1 454 386,64
2029	1 582 386,64
2030	1 967 886,64
2031	2 035 886,64
2032	2 126 554,45

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	4,97%	12,14%	TAK	11,04%	TAK
2026	5,43%	9,51%	TAK	8,41%	TAK
2027	4,81%	8,29%	TAK	7,19%	TAK
2028	4,31%	8,22%	TAK	7,13%	TAK
2029	4,02%	7,19%	TAK	6,10%	TAK
2030	4,27%	6,60%	TAK	5,50%	TAK
2031	4,12%	7,22%	TAK	6,12%	TAK
2032	4,04%	6,22%	TAK	6,22%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zagospodarowania terenu przy plaży w Rogowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 67 650,00 zł, w tym w 2025 r. – 67 650,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 67 650,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.

2. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla lokalizacji odnawialnych źródeł energii w Gminie Rogowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 98 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 49 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 98 000,00 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) Budowa żłobka w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 60 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 404 937,27	+116 650,00	2 521 587,27
2026	6 660 712,47	+49 000,00	6 709 712,47

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 2025 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