

ZARZĄDZENIE NR 0050.84.2025
WÓJTA GMINY ROGOWO

z dnia 12 listopada 2025 r.

**w sprawie projektu budżetu Gminy Rogowo na 2026 rok oraz projektu uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026 - 2036.**

Na podstawie art. 230 ust.1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przyjąć projekt budżetu Gminy Rogowo na rok 2026 wraz z niezbędnymi materiałami analitycznymi w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036 w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Przedłożyć projekty, o których mowa w § 1 i § 2 Radzie Gminy Rogowo i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy do dnia 15 listopada 2025 roku.

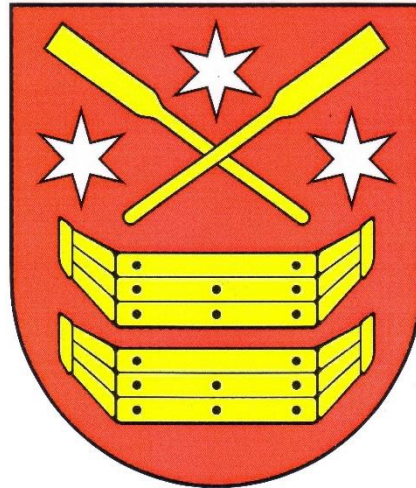
§ 4. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Rogowo.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Tomasz Michalczak

WÓJT GMINY ROGOWO



PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGOWO NA 2026 ROK

ROGOWO, listopad 2026 r.

SPIS TREŚCI

1. Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2026 rok.....	3
1.1. Dochody budżetowe (część opisowa)	6
1.2. Wydatki budżetowe (część opisowa).....	12
1.3. Inwestycje na 2026 rok	20
2. Projekt uchwały Rady Gminy Rogowo w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogowo na 2026 rok	
2.1. Uchwała budżetowa	
2.2. Załączniki do uchwały budżetowej (według numerów)	
Nr 1. Plan dochodów budżetowych na 2026 rok.	
Nr 2. Plan wydatków budżetowych na 2026 rok.	
Nr 3. Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy na 2026 rok.	
Nr 4. Plan finansowy inwestycji na 2026 rok.	
Nr 5. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2026 rok.	
Nr 6. Zestawienie planowanych kwot dotacji i pomocy finansowej, udzielanych z budżetu Gminy Rogowo na 2026 roku.	
Nr 7. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2026 rok.	
Nr 8. Planowany program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych na 2026 rok.	
Nr 9. Planowane dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na 2026 rok.	
Nr 10. Planowane dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi na 2026 rok.	
Nr 11. Wykaz zadań planowanych do realizacji przez sołectwa w ramach funduszu sołeckiego na 2026 rok.	
Nr 12. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji w 2026r.	
Nr 13. Planowane dochody i wydatki na realizację zadań z Krajowego Planu Odbudowy na 2026 rok.	
3. Projekt uchwały Rady Gminy Rogowo w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036	
3.1. Uchwała.	
3.2. Załączniki do uchwały budżetowej (według numerów).	
Nr 1. Wieloletnia prognoza finansowa jednostki budżetowej, wykaz przedsięwzięć do WPF.	
Nr 2. Objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Rogowo na lata 2026-2036.	

1. PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGOWO NA 2026 ROK

Prace nad budżetem Gminy Rogowo na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Budżet Gminy Rogowo na 2026 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

5. Informacji Ministra Finansów ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Rogowo oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2026 rok;
6. Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
7. Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
8. Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Rogowo na 2026 rok;
9. Przepisów ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572).

Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2026 r. obejmuje plany finansowe sześciu jednostek budżetowych. Są nimi:

1. Urząd Gminy Rogowo.
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogowie.
3. Samorządowa Administracja Placówek Oświatowo- Kulturalnych w Rogowie.
4. Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Rogowie.
5. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II w Gościeszynie.
6. Gminne Przedszkole w Rogowie.
7. Gminne Żłobek” Nasze Gzuby” w Rogowie.

Ponadto do jednostek należących sektora finansów publicznych na terenie Gminy zalicza się jeszcze dwie instytucje kultury. Tworzą je: Gminny Dom Kultury w Rogowie oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Rogowie. Instytucje kultury powiązane są z budżetem Gminy dotacją podmiotową na zapewnienie środków niezbędnych do rozpoczęcia i prowadzenia działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona, a także dotacjami celowymi na finansowanie lub dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych.

Na terenie Gminy Rogowo działa również Szkoła Podstawowa z oddziałem Przedszkolnym Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Mięcierzynie i Punkt Przedszkolny w Lubczu Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich. Dotację z budżetu gminy na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

PODSTAWOWE WIELKOŚCI PROJEKTU BUDŻETU NA 2026 ROK

Dochody budżetu	58.043.265,23	58.689.846,33	Wydatki budżetu
w tym:			w tym:
dochody bieżące	52.927.390,70	50.136.817,64	wydatki bieżące
dochody majątkowe	5.115.874,53	8.553.028,69	wydatki majątkowe
Wynik budżetu -			
Deficyt	- 646.581,10		Nadwyżka
Przychody budżetu	2.063.179,74	1.416.598,64	Rozchody budżetu
Dochody + przychody	60.106.444,97	60.106.444,97	Wydatki + rozchody

Projektowany budżet Gminy Rogowo na 2026 r. zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości **58.043.265,23 zł.**
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości **58.689.846,33 zł.**
- Przychody w wysokości 2.063.179,74 zł.
- Rozchody w wysokości 1.416.598,64 zł.

Budżet Gminy Rogowo zamknie się deficytem w kwocie – **646.581,10 zł**.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym Gmina Rogowo zachowuje relację określoną w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

W 2026 r. z budżetu Gminy Rogowo należy spłacić łącznie **1.416.598,64 zł** na wskazaną wartość **składają się:**

- wykup obligacji skarbowych sprzedanych na rynku krajowym w kwocie 348.000,00 zł;
 - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1.068.598,64 zł,
- a odsetki zaplanowano w kwocie 791.355,00 zł co razem daje wartość 2.207.953,64 zł.

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wynosi 11.995.536,41 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12.622.437,51 zł. W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 26,23%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	12.622.437,51	48.128.449,60	26,23%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Projekt uchwały budżetowej zawiera plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołectkiego, na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołectkim.

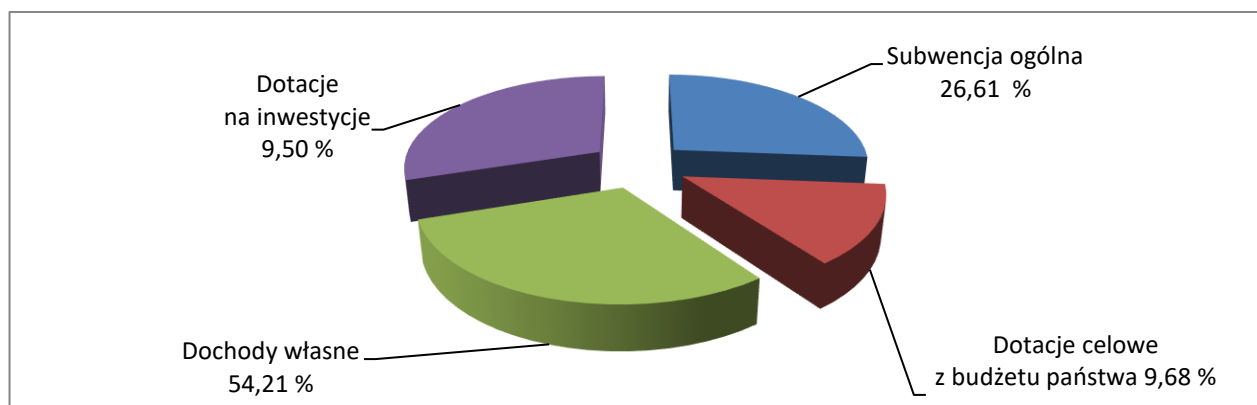
1.1. DOCHODY BUDŻETOWE

Prognozowane dochody budżetowe w 2026 r. wyniosą **58.043.265,23 zł.**

W dochodach ogółem dochody majątkowe stanowią kwotę 5.515.874,53 zł a dochody bieżące **52.927.390,70 zł.**

Poniżej przedstawiona została graficzna struktura dochodów w projekcie budżetu na 2026 r. oraz kwotowo poszczególne źródła dochodów budżetowych.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK



DOCHODY		WARTOŚĆ W ZŁ
1.	Dochody własne Gminy	31.465.479,60
	- udziały we wpływach z PIT	17.409.280,00
	- udziały we wpływach z CIT	218.423,00
	- pozostałe dochody	11.915.672,60
	- dochody za sprzedaży majątku	1.922.104,00
2.	Dotacje na inwestycje	5.515.874,53
3.	Subwencja ogólna	15.444.308,00
4.	Dotacje celowe z budżetu państwa	5.617.603,10
	- na zadania zlecone § 2010	3.981.500,00
	- na zadania własne §2030	827.693,00
	- na zadania realizowane na podstawie porozumień	808.410,10
	RAZEM	58.043.265,23

PODATEK ROLNY

Wpływy z podatku rolnego zostały skalkulowane przy uwzględnieniu ceny skupu żyta na poziomie 66,42 zł za 1 dt. Cena ta odpowiada stawce stosowanej w Gminie w roku 2026 i została obniżona w odniesieniu do stawki maksymalnej, którą stanowi średnia cena skupu żyta (62,42 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026 według Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r.

Planowane wpływy z tego podatku po uwzględnieniu ulg inwestycyjnych i związanych z zakupem gruntów rolnych wynoszą:

- podatek rolny od osób prawnych	28.751,00 zł,
- podatek rolny od osób fizycznych	1.414.124,00 zł,

PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI

Planowane dochody w 2026 r. z tytułu podatku od nieruchomości skalkulowano na podstawie przypisów wyliczonych przez pracowników referatu finansowego które wynoszą:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych	1.488.862,00 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	1.727.286,00 zł

PODATEK LEŚNY

W 2026 r. dla celów ustalenia wysokości podatku leśnego w Gminie zastosowanie będzie miała stawka średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r., ogłoszona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w komunikacie z dnia 17 października 2025 r., która wynosi 281,37 zł. za 1 m³.

Planowane wpływy z podatku leśnego w 2026 r. wynoszą:

- podatek leśny od osób prawnych	179.141,00 zł
- podatek leśny od osób fizycznych	11.715,00 zł,

PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH

Planowane wpływy z podatku od środków transportowych wynoszą:

- podatek od środków transportowych od osób prawnych	33.369,00 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	57.169,00 zł

UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH

Planowane dochody z tego tytułu przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025r. o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Planowane udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2026 r. wynoszą 17.409.280,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH

Planowane wpływy do budżetu przyjęto w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025r. w wysokości 218.423,00 zł.

OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI

Planowane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą 3.789.986,47 zł. Planowane dochody w całości przeznaczone są na sfinansowanie systemu odbioru odpadów komunalnych, który obejmuje:

- koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- koszty utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych,
- koszty obsługi administracyjnej systemu.

DOTACJE NA ZADANIA WŁASNE

W planowanych dochodach na rok 2026 ujęte zostały dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§2030) Zgodnie z informacją otrzymaną z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy na 2026 rok planowane są następujące dotacje:

- na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6.000,00
- na składki na ubezpiecz. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, rodzinnych	13.374,00
- na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze	273.745,00
- na zasiłki stałe	106.953,00
- na utrzymanie GOPS w Rogowie	256.184,00
- na Program Pomoc Państwa w Zakresie Dożywiania	64.300,00
- na wspieranie rodziny	8.013,00
- na system opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat	39.124,00
Łączna kwota planowanych dotacji wynosi	767.693,00 zł

DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE

W projekcie budżetu Gminy na 2026 rok zaplanowano dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom ustawami (§2010) w wysokości wynikającej z informacji z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Bydgoszczy na następujące zadania:

- działanie USC, obrona cywilna, sprawy wojskowe	124.836,00
- prowadzenie i aktualizacje rejestru wyborców	2.460,00
- ośrodki pomocy społecznej	16.992,00
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	23.040,00
- pozostała działalność	5.296,00
- świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3.749.126,00
- Karta Dużej Rodziny	300,00
- składki na ubezpiecz. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, rodzinnych	59.450,00
Łączna kwota planowanych dotacji wynosi	3.981.500,00 zł.

SUBWENCJE

Planowana kwota subwencji ogólnej na 2026 rok zgodnie Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025r. o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Rogowo wynosi **15.444.308,00 zł**.

Do budżetu przyjęto kwotę planowaną przez Ministra Finansów.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody z majątku zaplanowano na ogólną kwotę w wysokości **818.662,00 zł**.

Składają się na nią:

1) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zaplanowano w kwocie 817.960,00 zł; kwota tych dochodów dotyczy planowanych do sprzedaży gruntów:

Lp.	Powierzchnia (ha)	Numer działki	Obręb geodezyjny	Wartość (zł)
1	0,1288	73/2	Gościeszyn	51.520,00
2	0,1289	73/3	Gościeszyn	51.560,00
3	0,1288	73/4	Gościeszyn	51.520,00
4	0,1450	73/5	Gościeszyn	58.000,00
5	0,1450	73/6	Gościeszyn	58.000,00
6	0,1450	73/7	Gościeszyn	58.000,00
7	0,1450	73/8	Gościeszyn	58.000,00
8	0,1450	73/9	Gościeszyn	58.000,00
9	0,1384	191/13	Niedźwiady	55.360,00
10	0,1308	191/14	Niedźwiady	52.320,00
11	0,0833	191/23	Niedźwiady	33.320,00
12	0,0834	191/24	Niedźwiady	33.360,00
13	0,1226	119/5	Wiewiórczyn	49.040,00
14	0,1250	119/6	Wiewiórczyn	50.000,00
15	0,1249	119/7	Wiewiórczyn	49.960,00
16	0,1250	119/8	Wiewiórczyn	50.000,00
	2,0449			817.960,00

2) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (drewno, złom, makulatura) 702,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY

W pozostałych dochodach z tytułu podatków i opłat założono od 2 % - 4 % wzrost w stosunku do szacowanego wykonania roku bieżącego. W dochodach stanowiących dochody budżetu gminy, które realizowane są przez urzędy skarbowe, zaplanowano wpływy na poziomie lat ubiegłych (podatek od czynności cywilnoprawnych i podatek od spadków i darowizn).

DOTACJE NA INWESTYCJE

W 2026 r. w dochodach budżetu Gminy zaplanowano środki na inwestycje w kwocie **4.297.212,53 zł**. W całości dotyczą one środków europejskich i innych dotyczą one:

- **1.636.869,76 zł** na:

- 1) budowa Mariny w Rogowie 841.260,00 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;
- 2) rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)” zaplanowano w kwocie 609.913,50 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;
- 3) zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach” zaplanowano 185.696,26 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;

- **1.739.544,89 zł** na:

- 1) budowę rozdzielczej sieci wodociągowej w Niedźwiadach wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę Ryszewo, Gościeszyn i Mięcierzyn w kwocie 1.534.873,86 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Krajowego Planu Odbudowy
- 2) termomodernizację budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie w kwocie 204.671,03 zł, zadania realizowane z dofinansowaniem w ramach Krajowego Planu Odbudowy;

- **844.521,00 zł** na wymianę źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;

- **76.276,88 zł** na budowę miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach PS WPR (2023-2027)

1.2. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków Rogowo na 2025 rok ustalony został w kwocie **58.689.846,33 zł** i obejmuje wydatki bieżące w wysokości **50.136.817,64 zł** oraz wydatki majątkowe w wysokości **8.553.028,00 zł**. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 85,46 % wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 14,57 % wydatków ogółem.

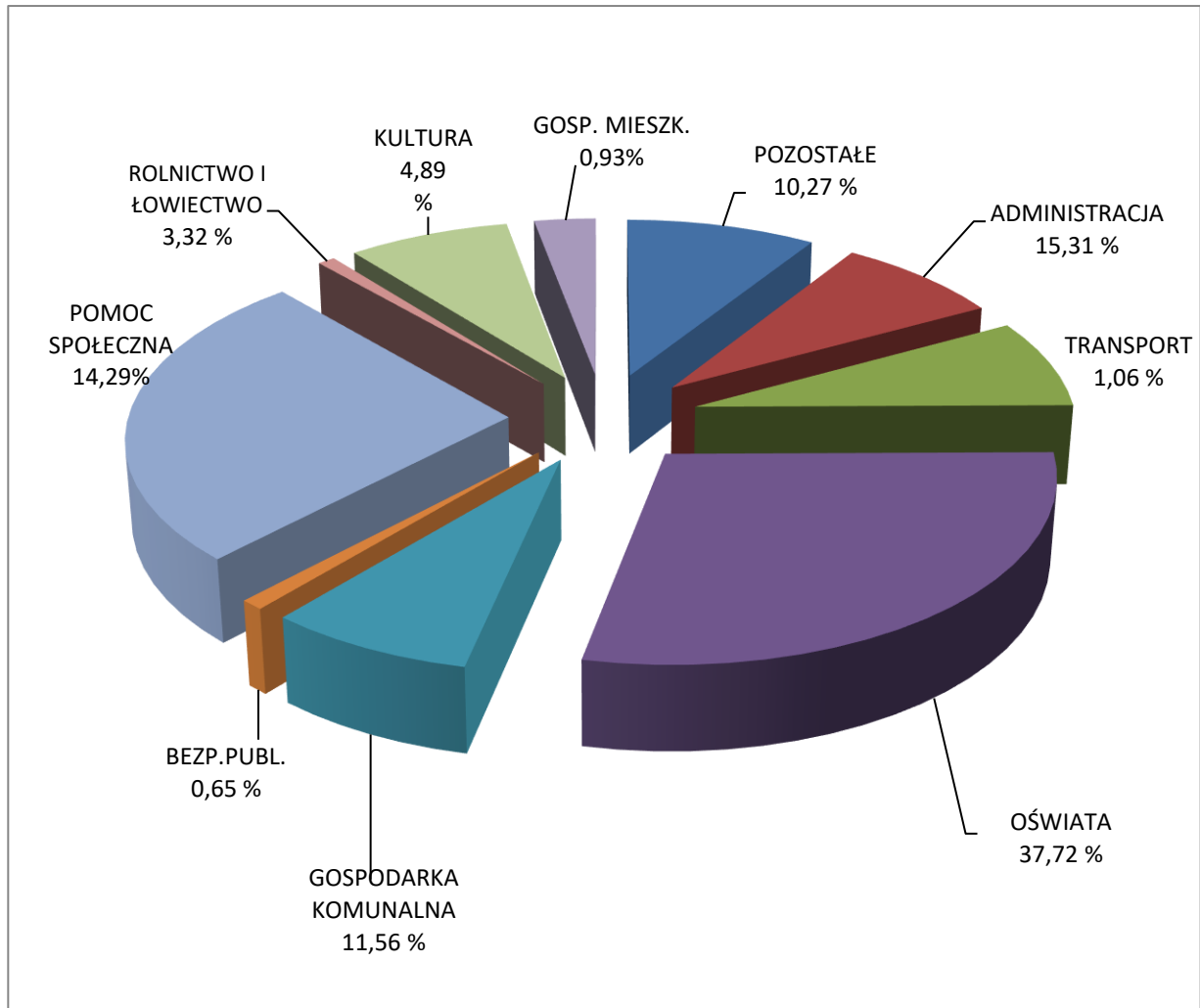
Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 50 136 817,64 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 38 804 269,81 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 24 607 011,57 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 14 197 258,24 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 4 746 647,77 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 5 407 095,74 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 387 449,32 zł,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
 - obsługa długu w wysokości 791 355,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 8 553 028,69 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 8 553 028,69 zł, w tym:
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy Rogowo w wysokości 7 517 857,10 zł,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2026 roku zaplanowano w ramach działu Turystyka (29,48%), następnie w ramach działu Oświata i wychowanie (25,97%), Rolnictwo i łowiectwo (22,07%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (10,47%), Kultura fizyczna (5,62%), Działalność usługowa (2,61%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (1,35%), Transport i łączność (1,15%), Gospodarka mieszkaniowa (0,88%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (0,41%).

Szczegółowe informacje dotyczące poszczególnych zadań inwestycyjnych na 2025 r. przedstawione zostały w części poświęconej inwestycjom.

STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK



Poniżej przedstawione zostały wydatki z określeniem ich przeznaczenia i wartości w ramach poszczególnych działów w budżecie.

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej w Rogowie	22.000,00
- składki na Izby Rolnicze	34.000,00
- pozostała działalność	3.500,00
- inwestycje	1.887.894,85
Razem:	1.947.394,85

DZIAŁ 020 – LEŚNICTWO:

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- zakup materiałów	1.000,00
- podatek leśny	840,00
Razem:	1.840,00

DZIAŁ 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

W dziale tym zaplanowano następujące wydatki:

- bieżące utrzymanie suw na terenie Gminy	909.680,00
Razem:	909.680,00

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale tym zaplanowano środki na:

- bieżące utrzymanie dróg na terenie Gminy	520.989,50
w tym wydatki bieżące z funduszu sołeckiego 85.989,50	
- inwestycje w zakresie budowy dróg	98.521,59
w tym wydatki inwestycyjne z funduszu sołeckiego 48.521,39	
Razem:	619.511,09

Projekt budżetu Gminy Rogowo na 2026 rok

DZIAŁ 630 – TURYSTYKA

Dział ten obejmuje wydatki związane z:

- wydatki bieżące	53.660,52
- inwestycje w zakresie turystyki	2.521.479,89
w tym wydatki inwestycyjne z funduszu sołeckiego 19.000,00	
Razem:	2.575.140,41

DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dział ten obejmuje wydatki związane z:

- szacowaniem wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, ustanowieniem prawa własności w stosunku do nieruchomości w wieczystym użytkowaniu	120.000,00
- odszkodowaniami z zakresu gospodarki nieruchomościami	30.000,00
- różne opłaty i składki	16.596,00
- zakupem materiałów	90.000,00
- wynagrodzenia i pochodne palaczy	86.251,81
- zakupem energii	7.000,00
- remontem i usługami w lokalach socjalnych i komunalnych	122.000,00
- wydatki inwestycyjne	75.000,00
Razem:	546.847,81

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki zaplanowane w tym dziale dotyczą następujących zadań:

- działania w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego	120.000,00
- wydatki inwestycyjne	223.000,00
- cmentarze	2.000,00
Razem:	345.000,00

DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale tym planowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- realizację zadań zleconych (USC, OC, sprawy wojskowe)	257.073,76
w tym: dotacja 124.836,00 zł	
- radę gminy (diety radnych i wydatki rzeczowe)	338.666,00
- urząd gminy (wydatki na utrzymanie siedziby UG, wynagrodzenia i pochodne wszystkich pracowników UG, zgodnie z wytycznymi na potrzeby SMUP oraz wydatki rzeczowe),	7.052.506,21

w tym wynagrodzenia agencyjno prowizyjne (sołtysi)	19.564,39
- koszty osobowe i rzeczowe funkcjonowania wspólnej obsługi finansowo-księgowej w urzędzie dla jednostek podległych i nadzorowanych SAPOK	1.017.174,05
- promocja Gminy	160.000,00
- pozostała działalność	140.414,24
w tym wynagrodzenia sołtysi	96.000,00
- grant Polska Cyfrowa	19.680,00
Razem:	8.985.514,26

DZIAŁ 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAW A ORAZ SĄDOWNICTWA

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na prowadzenie rejestru wyborców. Kwota wydatków na ten cel wynosi **2.460,00 zł**. Środki te pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bydgoszczy.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

W dziale tym zaplanowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- utrzymanie gotowości bojowej OSP	382.029,28
w tym wydatki bieżące z funduszu sołectkiego 5.000,00	

Razem: 382.029,28

DZIAŁ 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Dział ten obejmuje wydatki przeznaczone na spłatę odsetek od już zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek w WFOŚ i GW w Toruniu. Kwota zaplanowana na obsługę zadłużenia Gminy wynosi **791.355,00 zł** są to odsetki od kredytów i pożyczek.

DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

W dziale tym planowana jest rezerwa ogólna na 2026 r. w wysokości **450.000,00 zł**, w tym 327.849,67 zł rezerwa ogólna oraz 122.150,33 zł rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym. Zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych rezerwa ogólna nie może być wyższa niż 1 % i niższa niż 0,1 % planowanych wydatków budżetu. Kwota planowanej rezerwy na zarządzanie kryzysowe stanowi nie mniej niż 0,50% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz na obsługę długu.

DZIAŁ 801- OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale tym zaplanowane zostały wydatki z przeznaczeniem na:

- szkoły podstawowe	12.610.386,11
w tym wydatki inwestycyjne	2.181.009,59
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	536.063,72
- przedszkole	2.739.405,41
- świetlice szkolne	514.872,74
- dowożenie uczniów do szkół	900.000,00
- doszkaldanie i doskonalenie nauczycieli	67.383,69
- stołówki szkolne i przedszkolne	1.166.091,25
- zadania wymagające specjalnej organiz. nauki i metod pracy w przedszkolu	229.616,92
- zadania wymagające specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkołach	3.242.635,20
- pozostała działalność	120.353,85
Razem:	22.126.808,89

Planowane dotacje dla stowarzyszeń prowadzących szkoły podstawowe i oddziały zerowe wynoszą 2.232.880,65 zł.

DZIAŁ 851 - OCHRONA ZDROWIA

Dział ten obejmuje wydatki na następujące zadania:

- programy polityki zdrowotnej	28.945,00
- zwalczanie narkomanii	600,00
- przeciwdziałanie alkoholizmowi	139.400,00
- projekt „Otwórz drzwi niepełnosprawnym”	5.000,00
Razem:	173.945,00

DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- koszty pobytu w domach pomocy społecznej mieszkańców Gminy	423.525,00
- ośrodki wsparcia	10.950,00
- zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy domowej	11.431,00
- ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektórych świadczeniobiorców	13.374,00
- zasiłki i pomoc w naturze	385.050,00
- dodatki mieszkaniowe	193.626,00
- zasiłki stałe	108.453,00
- utrzymanie GOPS	2.037.177,00
- usługi opiekuńcze	504.977,00

- pomoc państwa w zakresie dożywiania	126.300,00
-pozostała działalność (prace społecznie użyteczne)	136.847,66
Razem:	3.951.710,66

DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale tym planowane są wydatki w kwocie **71.923,81 zł** na utrzymanie świetlicy szkolnej, która funkcjonuje przy Szkole Podstawowej w Rogowie i Gościeszynie. Na 2026 r. środki na ten cel zaplanowano w kwocie **7.000,00 zł** + pomoc materialna dla uczniów **19.000,00 zł**.

DZIAŁ 855 - RODZINA

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- zwroty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	4.100,00
- świadczenia rodzinne i składki ZUS	3.762.126,00
- Karta Dużej Rodziny	300,00
- wspieranie rodziny	131.935,00
- rodziny zastępcze	420.000,00
- ubezpieczenia zdrowotne opłacane za niektórych świadczeniobiorców	59.450,00
- system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	777.852,01
Razem:	5.155.763,01

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale tym planuje się wydatki z przeznaczeniem na następujące zadania:

- gospodarka ściekowa i ochrona wód	1.006.080,00
w tym:	
- bieżące usługi i remonty	880.080,00
- wydatki inwestycyjne	126.000,00
- gospodarka odpadami	3.789.986,47
w tym zbiórka i wywóz odpadów komunalnych administracyjna obsługa	3.789.986,47
- oczyszczanie miast i wsi	4.500,00
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach	60.156,00
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	21.840,00
- schroniska dla zwierząt	149.000,00
- oświetlenie ulic, placów i dróg	813.000,00

w tym: wydatki bieżące realizowane z funduszu sołeckiego	9.000,00
w tym: inwestycje realizowane z funduszu sołeckiego	39.000,00
- wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40.000,00
w tym dotacje celowe w kwocie 40.000,00	
- pozostałe działania dotyczące gospodarki odpadami	82.500,00
- pozostała działalność	814.965,24
Razem:	6.782.027,71

DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale tym zostały zaplanowane wydatki na:

- dotacja dla instytucji kultury (GDK)	800.000,00
- dotacja dla instytucji kultury (Biblioteka Publiczna)	505.000,00
- inwestycje realizowane z funduszu sołeckiego	85.400,00
- wydatki bieżące świetlic	355.107,91
w tym: wydatki bieżące realizowane z funduszu sołeckiego	284.627,91
- energia świetlic	90.000,00
- inwestycje	30.000,00
- dotacja Inicjatywa Lokalna	50.000,00
- utrzymanie miejsc pamięci narodowych	12.000,00
Razem:	1.927.507,91

DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

W dziale tym zaplanowane są wydatki z przeznaczeniem na:

- utrzymanie obiektów sportowych i boisk	243.029,11
w tym: wydatki bieżące realizowane z funduszu sołeckiego	9.191,20
- inwestycje obiekty sportowe	427.857,53
w tym inwestycje realizowane z funduszu sołeckiego	16.000,00
- dotacje dla klubów sportowych	200.000,00
- dotacje dla stowarzyszeń	5.000,00
- utrzymanie placów zabaw	15.000,00
w tym: wydatki bieżące realizowane z funduszu sołeckiego	12.000,00
-inwestycje na placach zabaw środki funduszu sołeckiego	52.500,00
Razem:	943.386,64

1.3. INWESTYCJE NA 2026 ROK

Plan zadań inwestycyjnych na 2026 rok przewiduje środki zaplanowane na wydatki inwestycyjne w wysokości **8.553.028,69 zł**, co stanowi **24,39 %** wydatków budżetowych ogółem. Środki te zaplanowano na realizację 31 zadań inwestycyjnych. Finansowanie wydatków inwestycyjnych zapewniają:

1. środki własne w wysokości 3.800.434,61 zł,
2. środki europejskie i pozostałe w kwocie 4.752.594,08 zł.

W **2026 r.** planowane są do realizacji następujące zadania inwestycyjne:

„Infrastruktura wodociągowa wsi” (01043):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **1.887.894,85 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej w Niedźwiadach wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę Ryszewo, Gościeszyn i Mięcierzyn” zaplanowano 1.887.894,85 zł.

„Drogi publiczne gminne” (60016):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **98.521,59 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Kosztorys i dokumentacja na chodnik ul. Składowa (Fundusz Sołecki Rogowo)” zaplanowano 10 000,00 zł;

- w ramach zadania „Modernizacja drogi gminnej (Fundusz Sołecki Budziszław)” zaplanowano 20.000,00 zł;

- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130521C relacji Gościeszyn- Mięcierzyn wraz z drogą wewnętrzną działka o nr ewid. 88 (tzw. Hubki III)” zaplanowano 35.000,00 zł;

- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130527C relacji Wiewiórczyn- Izdebnó” zaplanowano 15.000,00 zł;

- w ramach zadania „Zakup i wylanie nawierzchni bitumicznej- asfaltowej na drodze gminnej o nr ewidencyjny,25" obręb Zalesie o długości 150m (Fundusz Sołecki Zalesie)” zaplanowano 18.521,59 zł;

„Pozostała działalność” (63095):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **2.521.479,89 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Budowa Mariny w Rogowie” zaplanowano 865.973,59 zł;
- w ramach zadania „Rewitalizacja plaży w Reczu (Fundusz Sołecki Recz)” zaplanowano 19.000,00 zł;
- w ramach zadania „Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)” zaplanowano 1.312.040,12 zł;
- w ramach zadania „Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach” zaplanowano 324.466,18 zł;

„Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” (70007):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **75.000,00 zł**, w tym:

- dotyczy zadania Wymiana pokrycia dachowego budynku mienia komunalnego przy ul. Gnieźnieńskiej 2 w Rogowie) w kwocie 75.000,00 zł;

„Plany zagospodarowania przestrzennego” (71004):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **223.000,00 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo” zaplanowano 58.000,00 zł;
- w ramach zadania „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno"" zaplanowano 24.000,00 zł;
- w ramach zadania „Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo” zaplanowano 141.000,00 zł;

„Ochotnicze straże pożarne” (75412):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **35.000,00 zł**, w tym:

- dotyczy zadania Wymiana pieca (kotła) c.o. na zasypowy (pellet)- ul. Bydgoska 9a w Rogowie (remiza OSP) zaplanowano 35.000,00 zł;

„Szkoły podstawowe” (80101):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **2.181.009,59 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy SP w Rogowie” zaplanowano 15.000,00 zł;
- w ramach zadania „Modernizacja dachu na szkole w Gościeszynie” zaplanowano 20.000,00 zł;
- w ramach zadania „Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)” zaplanowano 505.979,50 zł;
- w ramach zadania „Wymiana dachu na drugiej części sali gimnastycznej w Rogowie” zaplanowano 20.000,00 zł;
- w ramach zadania „Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych” zaplanowano 1.620.030,09 zł;

„Przedszkola” (80104):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **40.000,00 zł**, w tym:

- dotyczy zadania Modernizacja komina w Przedszkolu w Rogowie) zaplanowano 40.000,00zł;

„Gospodarka ściekowa i ochrona wód” (90001):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **126.000,00 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Zakup pomp i mieszadeł xylemna rozbudowaną oczyszczalnię ścieków” zaplanowano 34.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup pomp Metalchem MSV-80-2-72 (2 SZTUKI)” zaplanowano 44.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup pompy Metalchem MSV-80-14H (4 SZTUKI)” zaplanowano 48.000,00 zł;

„Oświetlenie ulic, placów i dróg” (90015):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **79.000,00 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę oświetlenia drogowego w Rogowie w obrębie ul. Ogrodowej od ul. Sportowej do ul. Leśnej z łącznikami ul. Kwiatowej i ul. Konwaliowej” zaplanowano 40.000,00 zł;

- w ramach zadania „Zakup i montaż lamp w Lubczu (Fundusz Sołecki Lubcz)” zaplanowano 10.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup i montaż lampy ulicznej na Hubkach III (Fundusz Sołecki Mięcierzyn)” zaplanowano 12.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup lampy wraz z montażem ul. Bydgoska (Fundusz Sołecki Rogowo)” zaplanowano 17.000,00 zł;

„Pozostała działalność” (90095):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **690.365,24 zł**, w tym:

- ramach zadania „Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie” zaplanowano 690.365,24 zł;

„Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” (92109):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **115.400,00 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Modernizacja świetlicy Lubcz (pomieszczenia KGW)” zaplanowano 30.000,00 zł;
- w ramach zadania „Modernizacja świetlicy, kuchni i WC (Fundusz Sołecki Gościeszyn)” zaplanowano 19.900,00 zł;
- w ramach zadania „Projekt, zakup wraz z montażem mebli kuchennych do świetlicy (Fundusz Sołecki Grochowiska Księżę)” zaplanowano 10.500,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup gruntu w celu powiększenia terenu przy świetlicy wiejskiej w Cotoni (Fundusz Sołecki Cotoń- Bożacin)” zaplanowano 11.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup i montaż klimatyzatorów (Fundusz Sołecki Ryszewo)” zaplanowano 16.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup wraz z montażem kostki brukowej (Fundusz Sołecki Mięcierzyn)” zaplanowano 12.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup wraz z montażem kostki brukowej (Fundusz Sołecki Rzym)” zaplanowano 16.000,00 zł;

„Obiekty sportowe” (92601):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **427.857,53 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Budowa miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie” zaplanowano 311.107,53 zł;
- w ramach zadania „Opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej dla rozbiórki kontenera socjalnego oraz budowy zaplecza sportowego w Grochowiskach Księżych” zaplanowano 30.750,00 zł;
- w ramach zadania „Opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej na budowę boiska wielofunkcyjnego w Złotnikach” zaplanowano 40.000,00 zł;
- w ramach zadania „Sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę boiska przy Szkole Podstawowej w Rogowie” zaplanowano 30.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup wraz z montażem ogrodzenia przy boisku z paneli 3D (Fundusz Sołecki Skórki)” zaplanowano 16 000,00 zł;

„Pozostała działalność” (92695):

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie **52.500,00 zł**, w tym:

- w ramach zadania „Zakup i montaż "Piłko-chwytyw" ul. Topolowa - plac zabaw (Fundusz Sołecki Rogowo)” zaplanowano 10.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup wraz z montażem ogrodzenia działki w Gołąbkach sołectwo Cegielnia (Fundusz Sołecki Cegielnia)” zaplanowano 30.000,00 zł;
- w ramach zadania „Zakup wraz z montażem urządzenia na plac zabaw (Fundusz Sołecki Lubcz)” zaplanowano 12.500,00 zł;

Projekt

z dnia 12 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez **Tomasa Michalczyka**

WÓJT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ROGOWO

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rogowo na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 4 pkt 9 lit c, lit d, i lit.i oraz pkt 10, 51, 54 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2025 r. 1153.) oraz art. 91, 211, 212, 214, 215, 216,217,235, 236, 237, 242, 258 ust. 1 i 2 oraz art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483.), art.13, art.14 i art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z póź. zm. ¹⁾) **uchwała się co następuje:**

§ 1. 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2026 rok w wysokości **58.043.265,23 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie **52.927.390,70 zł**;
- 2) dochody majątkowe w kwocie **5.115.874,53 zł**, w tym realizowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej **4.297.212,53 zł**.

2. Planowane dochody według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik Nr 1**.

§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2026 rok w wysokości **58.689.846,33 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **50.136.817,64 zł** w wydatkach bieżących wyodrębnia się:
 - a) wynagrodzenia i pochodne stanowią kwotę 24.607.011,57 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 15.097.258,24 zł,
 - c) dotacje na zadania bieżące w kwocie 3.846.647,77 zł,
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 5.407.095,74 zł;
 - e) na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa, w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 387.449,32 zł;
 - f) obsługa długu w kwocie 791.355,00 zł;
- 2) wydatki majątkowe w wysokości **8.553.028,69 zł**, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych **7.517.857,10 zł**.

2. Planowane wydatki według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik Nr 2**.

§ 3. 1. Określa się **deficyt budżetu w wysokości - 646 581,10 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu:

- 1) zaciągnięcia kredytu w kwocie 646.581,10 zł;

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz.854 oraz z 2025 r. poz.620, poz. 621 i poz. 1301.

2. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 2.063.179,74 zł i łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 1.416.598,64 zł, **zgodnie z załącznikiem Nr 3.**

§ 4. Określa się limit wydatków inwestycyjnych na 2026 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 4.**

§ 5. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami:

- 1) dochody w kwocie **3.981.500,00 zł;**
- 2) wydatki w kwocie **3.981.500,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5.**

§ 6. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu JST:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie **1.305.000,00 zł;**
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie **2.541.647,77 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.**

§ 7. Określa się dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2026 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 7.**

§ 8. Określa się preliminarz dochodów i wydatków programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomani na 2026 rok w kwocie **140.000,00 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na kwotę **139.400,00 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i kwotę **600,00 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, **zgodnie z załącznikiem Nr 8.**

§ 9. Określa się planowane dochody i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, **zgodnie z załącznikiem Nr 9.**

§ 10. Określa się planowane dochody i wydatki związane ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i gospodarowania odpadami komunalnymi z terenu Gminy Rogowo na 2026 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 10.**

§ 11. Określa się planowane wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego na 2026 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 11.**

§ 12. Określa się planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, **zgodnie z załącznikiem Nr 12.**

§ 13. Określa się planowane dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu Krajowego Planu Odbudowy Gminy Rogowo na 2026 rok, **zgodnie z załącznikiem Nr 13.**

§ 14. W budżecie tworzy się rezerwy w wysokości **450.000,00 zł:**

- 1) ogólną w wysokości - **327.849,67 zł;**
- 2) celową w wysokości - **122.150,33 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 15. Ustala się limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie **5.000.000,00 zł;**
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **646.581,10 zł;**
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu z tytułu emisji papierów wartościowych pożyczek i kredytów w kwocie **1.416.598,64 zł;**
- 4) wyprzedzające finansowanie realizowanych zadań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do wysokości **4.297.212,53 zł.**

§ 16. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych polegających na przesunięciach między paragrafami i rozdziałami w ramach działu z wyłączeniem przesunięć między działami;
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy polegających na przesunięciach między rozdziałami i paragrafami w ramach działu z wyłączeniem przesunięć między działami;
- 3) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa;
- 4) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa;
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa;
- 6) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 7) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy;
- 8) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na:
 - a) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **5.000.000,00 zł**;
 - b) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **646.581,10 zł**;
 - c) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do wysokości **1.416.598,64 zł**;
 - d) wyprzedzające finansowanie realizowanych zadań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do wysokości **4.297.212,53 zł.**”

§ 17. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r. (budżet uchwalony do 31 grudnia 2025 roku). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku (budżet uchwalony po 1 stycznia 2026 roku) i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady
Gminy

Robert Wódczak

DOCHODY BUDŻETOWE NA 2026 ROK

Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
020			Leśnictwo	702,00
	02095		Pozostała działalność	702,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	702,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 632 548,00
	40002		Dostarczanie wody	1 632 548,00
		0830	Wpływy z usług	1 626 048,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 500,00
600			Transport i łączność	50 170,00
	60016		Drogi publiczne gminne	50 170,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	170,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50 000,00
630			Turystyka	1 636 869,76
	63095		Pozostała działalność	1 636 869,76
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 636 869,76
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 271 073,38
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	998 282,99
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	39 503,47
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	138 819,52
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	817 960,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	272 790,39
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	175 779,95
		0830	Wpływy z usług	94 010,44
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00
710			Działalność usługowa	2 000,00
	71035		Cmentarze	2 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00
750			Administracja publiczna	293 725,34
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 843,75
		0690	Wpływy z różnych opłat	7,75
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	124 836,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	168 681,59
		0830	Wpływy z usług	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	140 000,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	28 181,59

	75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	0,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 460,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 460,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 460,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	23 562 170,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	30 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 740 573,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 488 862,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	28 751,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	179 141,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	33 369,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2 500,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	350,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 600,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	6 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 672 894,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 727 286,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 414 124,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	11 715,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	57 169,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	67 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	3 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	370 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 600,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	491 000,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	315 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	140 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	6 000,00
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	17 627 703,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 409 280,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	218 423,00
758			Różne rozliczenia	17 183 852,89

	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	15 444 308,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	15 444 308,00
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	1 739 544,89
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 739 544,89
801			Oświata i wychowanie	1 692 729,51
	80101		Szkoły podstawowe	1 303 302,55
		0830	Wpływy z usług	1 200,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	800,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 400,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	455 381,55
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	844 521,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 892,21
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	842,98
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	49,23
	80104		Przedszkola	13 154,75
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	9 000,00
		0830	Wpływy z usług	200,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 035,04
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	119,71
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	374 380,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	372 380,00
		0830	Wpływy z usług	2 000,00
852			Pomoc społeczna	867 434,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 374,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 374,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	275 245,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	273 745,00
85216		Zasiłki stałe	108 453,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	106 953,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	273 726,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 992,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	256 184,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	121 040,00
	0830	Wpływy z usług	98 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	23 040,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	64 300,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	64 300,00
85295		Pozostała działalność	5 296,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00
855		Rodzina	4 422 323,00
85501		Świadczenie wychowawcze	4 100,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 600,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 500,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 762 126,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 749 126,00
85503		Karta Dużej Rodziny	350,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	50,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
85504		Wspieranie rodziny	8 013,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 013,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	59 450,00

	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	59 450,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	588 284,00
	0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	60 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	187 200,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	39 124,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	248 352,19
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	52 607,81
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 312 688,47
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 405 692,00
	0830	Wpływy z usług	1 398 092,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 600,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 789 986,47
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 789 986,47
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	18 840,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 840,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	22 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	76 170,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 820,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 350,00
	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	60 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 675,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	20 675,00
	0830	Wpływy z usług	20 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	52,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	623,00
926		Kultura fizyczna	91 843,88
	92601	Obiekty sportowe	91 843,88
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	15 567,00
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	76 276,88

Razem:

58 043 265,23

WYDATKI BUDŻETOWE NA 2026 ROK

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 947 394,85
	01009		Spółki wodne	22 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	22 000,00
	01030		Izby rolnicze	34 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	34 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	1 887 894,85
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 534 873,86
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	353 020,99
	01095		Pozostała działalność	3 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
020			Leśnictwo	1 840,00
	02095		Pozostała działalność	1 840,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	840,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	909 680,00
	40002		Dostarczanie wody	909 680,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	118 750,00
		4260	Zakup energii	420 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	110 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	78 150,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	48 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	113 500,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 280,00
600			Transport i łączność	619 511,09
	60016		Drogi publiczne gminne	619 511,09
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	258 989,50
		4270	Zakup usług remontowych	69 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	148 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	98 521,59
630			Turystyka	2 575 140,41
	63095		Pozostała działalność	2 575 140,41
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 488,52
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 792,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00

	4260	Zakup energii	27 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 380,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 636 869,76
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	865 610,13
700		Gospodarka mieszkaniowa	546 847,81
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	161 150,00
	4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	9 950,00
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	30 000,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	385 697,81
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 926,53
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 230,88
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	72 094,40
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90 000,00
	4260	Zakup energii	7 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	22 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 446,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00
710		Działalność usługowa	345 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	343 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	223 000,00
	71035	Cmentarze	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
750		Administracja publiczna	8 985 514,26
	75011	Urzędy wojewódzkie	257 073,76
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	192 175,20
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 005,15
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 567,73
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 002,42
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 021,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 801,70
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	338 666,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	323 300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 866,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 052 506,21
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 406 355,92
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	306 277,19
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	19 564,39
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	785 182,46
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98 582,94
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	69 974,16
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	28 181,59

	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	4 973,22
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	309 000,00
	4260	Zakup energii	36 050,00
	4270	Zakup usług remontowych	21 293,69
	4280	Zakup usług zdrowotnych	7 300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	515 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	25 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	92 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	70 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	137 077,80
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12 240,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	34 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	13 452,85
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	160 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
75077		Centrum Projektów Polska Cyfrowa	19 680,00
	4307	Zakup usług pozostałych	19 680,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 017 174,05
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	695 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 115,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	124 668,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 559,97
	4260	Zakup energii	9 759,80
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	65 094,20
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 800,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 156,68
	4480	Podatek od nieruchomości	420,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 220,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 380,40
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 500,00
75095		Pozostała działalność	140 414,24
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 148,04
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 766,20
	4300	Zakup usług pozostałych	96 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	35 500,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 460,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 460,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	460,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	382 029,28
	75412	Ochotnicze straże pożarne	382 029,28
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	120 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 312,48
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	43 936,80

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00
	4260	Zakup energii	35 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	7 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	17 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 280,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00
757		Obsługa długu publicznego	791 355,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	791 355,00
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	791 355,00
758		Różne rozliczenia	450 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	450 000,00
	4810	Rezerwy	450 000,00
801		Oświata i wychowanie	22 126 808,89
	80101	Szkoły podstawowe	12 610 386,11
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	982 511,24
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	313 514,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 253 957,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 221 003,38
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	137 443,66
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	56 048,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	208 461,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	5 250,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	21 317,78
	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 250,00
	4260	Zakup energii	88 435,52
	4270	Zakup usług remontowych	14 449,24
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 925,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 100,00
	4430	Różne opłaty i składki	12 800,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	423 288,38
	4480	Podatek od nieruchomości	344,20
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14 926,12
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 149,50
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 250,50
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 917 452,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	492 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 299 902,55
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	826 107,04
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	536 063,72
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	188 028,64
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 500,00

	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	155,65
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	20,41
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 000,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,94
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700,50
	4260	Zakup energii	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	600,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	215,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 034,90
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	700,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	240 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	12 800,00
	4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	676,33
	4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	119,35
80104		Przedszkola	2 739 405,41
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	253 164,17
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	64 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	550 707,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	284 249,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	295,41
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	52,13
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	38 421,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12,08
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2,13
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 060,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	39 999,98
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	545,00
	4260	Zakup energii	27 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 139,00
	4300	Zakup usług pozostałych	41 676,10
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	300 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 700,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	78 400,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 752,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	894 900,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	70 098,00
	4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 727,55
	4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	304,86
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
80107		Świetlice szkolne	514 872,74
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 848,74
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	76 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	689,10

	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	6 178,30
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 656,60
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	350 900,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	25 500,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	900 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	900 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	67 383,69
	4300	Zakup usług pozostałych	10 587,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	624,45
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	56 172,24
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 166 091,25
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	576 900,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 090,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111 020,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 297,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4220	Zakup środków żywności	374 380,00
	4260	Zakup energii	4 360,30
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	9 494,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	12 048,55
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 801,40
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	229 616,92
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	162 670,68
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 672,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 144,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	624,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	53 006,24
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 242 635,20
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	646 505,92
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	127 440,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	380 615,92
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55 144,36
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 800,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	12 680,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 009 249,00
80195		Pozostała działalność	120 353,85
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	226,94
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	13,36

	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	32,52
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,91
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	114 673,84
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 327,14
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	78,14
851		Ochrona zdrowia	173 945,00
	85149	Programy polityki zdrowotnej	28 945,00
	2780	Dotacja celowa przekazana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej	21 945,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	139 400,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	127 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	400,00
	85195	Pozostała działalność	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
852		Pomoc społeczna	3 951 710,66
	85202	Domy pomocy społecznej	423 525,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	423 525,00
	85203	Ośrodki wsparcia	10 950,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 950,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	11 431,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	723,24
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	77,19
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 960,57
	4300	Zakup usług pozostałych	2 470,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	13 374,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 374,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	385 050,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	383 550,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	193 626,00
	3110	Świadczenia społeczne	193 626,00
	85216	Zasiłki stałe	108 453,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	106 953,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	2 037 177,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	500,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 220,00
	3110	Świadczenia społeczne	16 740,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 380 965,00

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	82 424,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	256 717,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	33 708,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 462,00
	4260	Zakup energii	6 088,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 510,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 937,00
	4300	Zakup usług pozostałych	90 215,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 285,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	30 860,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 755,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 766,00
	4480	Podatek od nieruchomości	1 075,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 705,00
	4580	Pozostałe odsetki	50,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 595,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	504 977,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 769,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	228 105,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 355,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	64 441,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 990,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	152 712,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	571,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	11 170,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 171,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	93,00
85230		Pomoc w zakresie żywienia	126 300,00
	3110	Świadczenia społeczne	126 300,00
85295		Pozostała działalność	136 847,66
	3110	Świadczenia społeczne	9 000,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 679,77
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	668,22
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 918,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 046,76
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	123,15
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	69,57
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8,19
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	57 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 502,00
	4300	Zakup usług pozostałych	38 524,00
	4307	Zakup usług pozostałych	4 921,05
	4309	Zakup usług pozostałych	5 578,95
	4430	Różne opłaty i składki	208,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	71 923,81
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	45 923,81
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	14 822,12
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 807,48
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	558,69
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	26 735,52

	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	7 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	7 000,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	19 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	19 000,00
855			Rodzina	5 155 763,01
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 100,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 500,00
		4580	Pozostałe odsetki	1 600,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 762 126,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	12 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 519 928,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 950,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 910,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	130 236,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 654,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 301,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 447,00
		4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
	85504		Wspieranie rodziny	131 935,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	535,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 949,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 177,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 726,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 375,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	550,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	543,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 107,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 249,00
	85508		Rodziny zastępcze	420 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	420 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	59 450,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	59 450,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	777 852,01
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	320 272,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 000,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 124,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 031,69
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 274,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 835,31

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 955,96
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 410,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	934,04
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 382,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 617,35
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	31 668,19
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	6 714,46
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4260	Zakup energii	6 820,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 943,51
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 200,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 374,50
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 440,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	4 855,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 782 027,71
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 006 080,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 000,00
	4260	Zakup energii	500 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	130 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 200,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	26 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	45 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 380,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	126 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 789 986,47
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 669,03
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 643,78
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 870,06
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 059,16
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 217,20
	4300	Zakup usług pozostałych	3 486 080,44
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 446,80
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	4 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	60 156,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 500,00
	4260	Zakup energii	12 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 656,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	21 840,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 840,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
	90013	Schroniska dla zwierząt	149 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	147 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	813 000,00
	4260	Zakup energii	500 000,00

	4270	Zakup usług remontowych	190 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	44 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	79 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	82 500,00
	4260	Zakup energii	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	76 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
90095		Pozostała działalność	814 965,24
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	204 671,03
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	485 694,21
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 927 507,91
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 360 507,91
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	800 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	149 381,39
	4260	Zakup energii	90 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	19 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	163 246,52
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	22 980,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	115 400,00
	92116	Biblioteki	555 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	505 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
	92195	Pozostała działalność	12 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00
926		Kultura fizyczna	943 386,64
	92601	Obiekty sportowe	675 386,64
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 622,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 823,29
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 134,62
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 136,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	74 191,20
	4260	Zakup energii	100 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	206,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 116,00

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	116 750,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	76 276,88
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	234 830,65
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	200 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	200 000,00
92695		Pozostała działalność	68 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 500,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	52 500,00
Razem:			58 689 846,33

Załącznik Nr 3 do projektu uchwały
 Nr
 Rady Gminy Rogowo
 z dnia

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY NA 2026 ROK

Lp.	Treść 2	Klasyfikacja § 3	w złotych	
			Kwota	4
Przychody ogółem:			2 063 179,74	
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	19 680,00	
2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	2 043 499,74	
Rozchody ogółem:			1 416 598,64	
1	Wykup innych papierów wartościowych	982	348 000,00	
2	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 068 598,64	

PLAN FINANSOWY INWESTYCJI NA 2026 ROK

Dział	Rozdz.	Zadania inwestycyjne	Rok rozpoczęcia Planowane zakończenie	Aktualna wartość kosztorysowa	Nakłady wykonane do 31.12.2025r.	Nakłady planowane na 2026 r.	Źródła finansowania planowanych nakładów						Uwagi
							Środki własne	Dotacja z budżetu państwa	WFOŚ (dotacje, pożyczki)	KREDYTY/OBLIGACJE	Inne (wymienić jakie)		
010				1 887 894,85	0,00	1 887 894,85	353 020,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 873,86	
	01 043			1 887 894,85	0,00	1 887 894,85	353 020,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 873,86	
		Budowa rozdzielczej sieci wodociągowej w Niedźwiadach wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę Ryszewo, Gościszyn i Mięciężyn	2026	1 887 894,85	0,00	1 887 894,85	353 020,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 873,86	KPO
600				98 521,59	0,00	98 521,59	98 521,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60016			98 521,59	0,00	98 521,59	98 521,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Kosztorys i dokumentacja na chodnik ul. Składowa (Fundusz Sołecki Rogowo)	2026	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup i wyłanie nawierzchni bitumicznej-asfaltowej na drodze gminnej o nr ewid. „25” obręb Załesie o długości 150m (Fundusz Sołecki Załesie)	2026	18 521,59	0,00	18 521,59	18 521,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130521C relacji Gościszyn-Mięciężyn wraz z drogą wewnętrzną działka o nr ewid. 88 (tzw. Hubki III)	2026	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sporządzenie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej nr 130527C relacji Wiewiórczyn-Izdebono	2026	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Modernizacja drogi gminnej (Fundusz Sołecki Budzislaw)	2026	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
630				5 159 604,76	135 645,00	2 521 479,89	884 610,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 869,76	

63095	Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)	2024 2026	5 159 604,76	135 645,00	2 521 479,89	884 610,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 869,76	FEDKP
	Budowa Marina w Rogowie	2025 2026	1 790 815,18	58 868,00	865 973,59	256 060,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609 913,50	FEDKP
	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach	2024 2026	668 932,35	20 000,00	324 466,18	138 769,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 696,26	FEDKP
	Revitalizacja plaży w Rieczu (Fundusz Solski Riecz)	2026	19 000,00	0,00	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
700			75 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			75 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Wymiana pokrycia dachowego budynku miernia komunalnego przy ul. Gnieźnieńskiej 2 w Rogowie	2026	75 000,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
710			283 000,00	60 000,00	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			283 000,00	60 000,00	223 000,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
71004		2024 2026	145 000,00	4 000,00	141 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo	2024 2026	24 000,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilino"	2024 2026	114 000,00	56 000,00	58 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo	2026	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
754			35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

75412				35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
				35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
801				2 400 118,92	20 610,00	2 221 009,59	274 525,94	0,00	0,00	0,00	646 581,10	1 299 902,55					
80101				2 360 118,92	20 610,00	2 181 009,59	234 525,94	0,00	0,00	0,00	646 581,10	1 299 902,55					
			2026	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
			2026	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
			2026	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
			2023 2026	1 628 640,09	8 610,00	1 620 030,09	128 927,99	0,00	0,00	0,00	646 581,10	844 521,00	FEdKP				
			2026 2027	676 478,83	12 000,00	505 979,50	50 597,95	0,00	0,00	0,00	0,00	455 381,55	FEdKP				
80104				40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
			2026	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
900				910 741,24	15 376,00	895 365,24	690 694,21	0,00	0,00	0,00	0,00	204 671,03					
90001				126 000,00	0,00	126 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

		Zakup pomp Metalchem MSV-80-2-72	2026	44 000,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup pompy Metalchem MSV-80-14H	2026	48 000,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup pomp i mieszadeł xylemna rozbudowaną oczyszczalnię ścieków	2026	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90015			79 000,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup i montaż lamp w Lubczu (Fundusz Sołecki Lubcz)	2026	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup i montaż lampy ulicznej na Hubkach III (Fundusz Sołecki Męcierzyn)	2026	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup lampy wraz z montażem ul. Bydgoska (Fundusz Sołecki Rogowo)	2026	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę oświetlenia drogowego w Rogowie w obrębie ul. Ogrodowej od ul. Sportowej do ul. Leśnej wraz z łącznikami ul. Kwiatowej i ul. Konwaliowej	2026	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90095			705 741,24	15 376,00	690 365,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 671,03	0,00	
		Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie	2025 2026	705 741,24	15 376,00	690 365,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 671,03	0,00	KPO
921				115 400,00	0,00	115 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92109			115 400,00	0,00	115 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Zakup gruntu w celu powiększenia terenu przy świetlicy wiejskiej w Cotoniu (Fundusz Sołecki Coton: Bozacin)	2026	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Modernizacja świetlicy Lubcz (pomieszczenia KGW)	2026	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	Modernizacja świetlicy, kuchni i WC (Fundusz Sołecki Gościszyn)	2026	19 900,00	0,00	19 900,00	19 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Projekt, zakup wraz z montażem mebli kuchennych do świetlicy (Fundusz Sołecki Grochowiska Księżę)	2026	10 500,00	0,00	10 500,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zakup wraz z montażem kostki brukowej (Fundusz Sołecki Mięczeryn)	2026	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zakup i montaż klimatyzatorów (Fundusz Sołecki Ryszewo)	2026	16 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zakup wraz z montażem kostki brukowej (Fundusz Sołecki Rzym)	2026	16 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
926			480 357,53	0,00	480 357,53	404 080,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 276,88	
92601			427 857,53	0,00	427 857,53	351 580,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 276,88	
	Zakup wraz z montażem ogrodzenia przy boisku z paneli 3D (Fundusz Sołecki Skorki)	2026	16 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla rozbiórki kontenera sojalnego oraz budowy zaplecza sportowego w Grochowiskach Księżych	2026	30 750,00	0,00	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na budowę boiska wielofunkcyjnego w Złotnikach	2026	40 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę boiska przy Szkole Podstawowej w Rogowie	2026	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Budowa miejsczka ruchu rowerowego w Rogowie	2026	311 107,53	0,00	311 107,53	234 830,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 276,88	PS WPR (2023-2027)

92695			52 500,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zakup wraz z montażem ogrodzenia działki w Gołąbkach sołectwo Cegielnia (Fundusz Sołecki Cegielnia)	2026	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zakup wraz z montażem urządzenia na plac zabaw (Fundusz Sołecki Lubcz)	2026	12 500,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zakup i montaż "piko-chwyków" ul. Topolowa - plac zabaw (Fundusz Sołecki Rogowo)	2026	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem inwestycje 2026		11 445 638,89	231 631,00	8 553 028,69	0,00	0,00	0,00	0,00	646 581,10	4 752 594,08

DOCHODY BUDŻETOWE - ZADANIA ZLECONE NA 2026 ROK

Załącznik Nr 5 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	124 836,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 836,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	124 836,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 460,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 460,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 460,00
852			Pomoc społeczna	45 328,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	16 992,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 992,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	23 040,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	23 040,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00
855			Rodzina	3 808 876,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 749 126,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 749 126,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	59 450,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	59 450,00
Razem:				3 981 500,00

WYDATKI BUDŻETOWE - ZADANIA ZLECONE NA 2026 ROK

Załącznik Nr 5 do projektu uchwały Nr Rady Gminy Rogowo z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	124 836,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 836,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124 836,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 460,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 460,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	460,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
852			Pomoc społeczna	45 328,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	16 992,00
		3110	Świadczenia społeczne	16 740,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	252,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	23 040,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 040,00
	85295		Pozostała działalność	5 296,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 296,00
855			Rodzina	3 808 876,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 749 126,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 519 928,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 950,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 910,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	130 236,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 654,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 301,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 447,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	59 450,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	59 450,00
Razem:				3 981 500,00

Załącznik Nr 6 do projektu
uchwały Nr
Rady Gminy Rogowo
z dnia

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI I POMOCY FINANSOWEJ UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY NA 2026 r.

Lp.	Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji			Kwota pomocy finansowej
					celowej	podmiotowej	przedmiotowej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych					1 305 000,00			
1.	921	92109	2480	Gminny Dom Kultury w Rogowie - Instytucja kultury	0,00	800 000,00	0,00	0,00
2.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka w Rogowie - Instytucja kultury	0,00	505 000,00	0,00	0,00
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych					2 541 647,77			
1.	010	01009	2830	Gminna Spółka Wodna w Rogowie	22 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	630	63095	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art..221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00	0,00	0,00	0,00
3.	801	80101	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Międzyzynie	0,00	982 511,24	0,00	0,00

4.	801	80103	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięciierzynie	0,00	188 028,64	0,00	0,00
5.	801	80104	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięciierzynie	0,00	253 164,17	0,00	0,00
6.	801	80149	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięciierzynie	0,00	162 670,68	0,00	0,00
7.	801	80150	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięciierzynie	0,00	646 505,92	0,00	0,00
8.	851	85149	2780	Program polityki zdrowotnej	21 945,00	0,00	0,00	0,00
9.	854	85404	2540	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkół Katolickich - Szkoła Niepubliczna w Mięciierzynie	0,00	14 822,12	0,00	0,00
10.	900	90019	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	0,00	0,00	0,00
11.	926	92601	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art..221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00	0,00	0,00	0,00
12.	926	92605	2820	Wspieranie sportu kwalifikowanego w różnych dyscyplinach sportowych	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem					293 945,00	2 247 702,77	0,00	0,00
					293 945,00	3 552 702,77	0,00	0,00

Załącznik Nr 7 do projektu uchwały
 Nr
 Rady Gminy Rogowo
 z dnia

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	196,00
	75011		URZĘDY WOJEWÓDZKIE	196,00
		2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	196,00
852			POMOC SPOŁECZNA	4 319,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4 319,00
		2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	4 319,00
855			RODZINA	176 198,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	176 198,00
		2350	Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	176 198,00
			OGÓLEM	180 713,00

Załącznik Nr 8 do projektu
uchwały Nr
Rady Gminy Rogowo
z dnia

PRELIMINARZ DOCHODÓW I WYDATKÓW PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII NA 2026 ROK

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	140 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	140 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	140 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
851			Ochrona zdrowia	140 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	600,00
		4300	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	139 400,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe (wynagrodzenia dla wychowawców w placówkach opiekuńczo wychowawczych, wynagrodzenie osób prowadzących pozalekcyjne zajęcia sportowe, psychologa, terapeuty i prawnika w punkcie konsultacyjnym, członków komisji GKRPA, wynagrodzenia pełnomocnika)	127 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia (zakup przyborów, materiałów, broszur i opracowań edukacyjnych, nagród za udział w konkursach profilaktycznych i środków czystości)	6 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych (programy profilaktyczne dla dzieci, młodzieży i osób dorosłych, transport uczestników konkursów profilaktycznych i świetlic opiekuńczo-wychowawczych, szkolenia GKRPA)	6 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	400,00

Załącznik Nr 9 do projektu uchwały
Nr
Rady Gminy Rogowo
z dnia

PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA NA 2026 ROK

Dochoody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	22 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	22 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	40 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00

Załącznik Nr 10 do projektu uchwały
 Nr
 Rady Gminy Rogowo
 z dnia

PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE ZE ŚWIADCZENIEM USŁUG W ZAKRESIE ODBIERANIA I GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI Z TERENU GMINY ROGOWO NA 2026 ROK

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 789 986,47
	90002		Gospodarka odpadami	3 789 986,47
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 789 986,47

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 789 986,47
	90002		Gospodarka odpadami	3 789 986,47
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 669,03
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 643,78
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	41 870,06
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 059,16
		4140	Wpłaty na PFRON	3 217,20
		4300	Zakup usług pozostałych	3 486 080,44
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 446,80

**PLAN WYDATKÓW NA PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W RAMACH FUNDUSZU
SOŁECKIEGO NA 2026 ROK**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Plan
BUDZISŁAW				24 424,89
600	60016	6050	Modernizacja drogi gminnej	20 000,00
921	92109	4210	Zakup wyposażenia do świetlicy	2 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączoną z degustacją tradycyjnych potraw pałuckich	2 424,89
CEGIELNIA				36 674,23
926	92695	4300	Utrzymanie boiska i terenu wokół świetlicy	2 500,00
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	2 974,23
921	92109	4300	Animacja na dzień dziecka	1 200,00
926	92695	6050	Zakup wraz z montażem ogrodzenia działki w Gołębkach sołectwo Cegielnia	30 000,00
COTOŃ-BOŻACIN				33 279,83
921	92109	6050	Zakup gruntu w celu powiększenia terenu przy świetlicy wiejskiej w Cotoniu	11 000,00
900	90015	4300	Montaż lampy przy drodze serwisowej do wjazdu na drogę powiatową w kierunku Bożacina	9 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy	1 779,83
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	9 000,00
600	60016	4210	Zakup kruszywa	2 500,00
CZEWUJEWO				34 386,70
921	92195	4210	Powstanie ścieżki edukacyjno- dydaktycznej	4 000,00
921	92195	4300	Powstanie ścieżki edukacyjno- dydaktycznej	4 000,00
921	92109	4300	Rozwój, utrzymanie i pielęgnacja świetlicy, tarasu, strefy wypoczynku wraz z otoczeniem	4 000,00
921	92109	4210	Rozwój, utrzymanie i pielęgnacja świetlicy, tarasu, strefy wypoczynku wraz z otoczeniem	4 386,70
921	92109	4300	Pielęgnowanie tradycji wiejskich, promocja lokalnych walorów kulturalno- turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich	9 000,00
921	92109	4210	Pielęgnowanie tradycji wiejskich, promocja lokalnych walorów kulturalno- turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich	9 000,00
GAŁĘZEWO				32 689,50
600	60016	4210	Zakup kruszywa w celu wykonania naprawy dróg gminnych na terenie sołectwa Gałęzewo	18 689,50
921	92109	4210	Zakup mebli do kuchni w świetlicy wiejskiej w Gałęzewie	4 000,00
921	92109	4210	Zakup i montaż grzejników do ogrzewania świetlicy wiejskiej	3 000,00
921	92109	4210	Zakup (uzupełnienie) naczyń do kuchni	1 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	6 000,00
GOŚCIESZYN				37 928,68
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją potraw lokalnych pałuckich	6 600,00
600	60016	4210	Zakup lusta drogowego- 1 sztuka	800,00
600	60016	4210	Zakup kruszywa na drogi	5 000,00
921	92109	4300	Zakup wraz z montażem instalacji wentylacyjnej (rekuperator)	5 628,68
921	92109	6050	Modernizacja świetlicy, kuchni, WC	19 900,00
GROCHOWISKA KSIĘŻE				33 058,46

921	92109	6050	Projekt, zakup, montaż mebli kuchennych do świetlicy	10 500,00
921	92109	4300	Zakup i wymiana opierzenia w budynku świetlicy wiejskiej	6 000,00
921	92109	4270	Remont łazienki	5 000,00
600	60016	4210	Zakup kruszywa, betonowego gruzu	4 000,00
921	92109	4300	Podłączenie prądu na zewnątrz świetlicy oraz na placu zabaw	2 000,00
921	92109	4300	Promocja walorów kulturalno- turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich	1 500,00
921	92109	4210	Promocja walorów kulturalno- turystycznych połączona z degustacją potraw pałuckich	4 058,46
GROCHOWISKA SZLACHECKIE				30 549,56
921	92109	4300	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej wraz z usługą	1 000,00
921	92109	4210	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej wraz z usługą	3 000,00
921	92109	4300	Zakup wraz z montażem garażu	7 000,00
600	60016	4210	Zakup kruszywa	8 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	5 000,00
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	6 549,56
IZDEBNO- WOLA				31 951,59
921	92109	4210	Zakup ławek	4 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączony z degustacją potraw pałuckich	25 600,00
921	92109	4210	Szafka + zlew do świetlicy	1 000,00
921	92109	4210	Regaly do świetlicy do kuchni	400,00
921	92109	4210	Zakup lamp ledowych do świetlicy	951,59
LUBCZ				44 422,30
900	90015	6050	Zakup i montaż lamp w Lubczu	10 000,00
926	92695	6050	Zakup urządzenia na plac zabaw	12 500,00
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-folklorystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	3 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-folklorystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	2 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy	16 000,00
921	92109	4210	Zagospodarowanie terenów wokół świetlicy, boiska i placu zabaw	922,30
MIECIERZYN				36 379,06
921	92109	6050	Zakup wraz z montażem kostki brukowej	12 000,00
900	90015	6050	Zakup i montaż lampy ulicznej na Hubkach III	12 000,00
600	60016	4210	Zakup kruszywa na drogę gminną Hubki III	10 000,00
921	92109	4300	Promocja walorów kulturalno-turystycznych (usługi)	1 000,00
921	92109	4210	Promocja walorów kulturalno-turystycznych	1 379,06
NIEDŹWIADY				29 073,73
600	60016	4210	Zakup kruszywa	20 000,00
921	92109	4300	Zakup farb i wykonanie usługi malowania muralu	500,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów edukacyjno- kulturalnych połączona z degustacją potraw	7 000,00
921	92109	4210	Zakup roślin i paliwa do utrzymania ogrodu	1 573,73
RE CZ				23 318,02
630	63095	6050	Rewitalizacja plaży	19 000,00

921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	2 318,02
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączonych z degustacją lokalnych potraw pałuckich	2 000,00
ROGOWO				73 791,20
926	92695	4300	Renowacja ogrodzenia i wymiana piasku na placu zabaw na Rynku w Rogowie	8 000,00
926	92695	6050	Zakup i montaż "Piłko-chwyty" ul. Topolowa - plac zabaw	10 000,00
921	92109	4210	Promocja walorów kulturalnych i lokalnych wydatki związane z wydarzeniami Solectwa	12 000,00
921	92109	4300	Promocja walorów kulturalnych i lokalnych wydatki związane z wydarzeniami Solectwa	8 000,00
926	92601	4210	Doposażenie hali sportowej i placów zabaw na terenie solectwa Rogowo	7 291,20
926	92695	4210	Doposażenie placów zabaw na terenie solectwa Rogowo	1 500,00
600	60016	6050	Kosztorys i dokumentacja na chodnik ul. Składowa	10 000,00
900	90015	6050	Lampa ul. Bydgoska	17 000,00
RYSZEWO				32 763,29
921	92109	6050	Zakup i montaż klimatyzatorów	16 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno- turystycznych	4 763,29
600	60016	4300	Zakup i montaż luster 5 szt.	5 000,00
600	60016	4300	Zakup i montaż oświetlenia przystanku autobusowego	3 000,00
921	92109	4270	Bieżące naprawy i remonty	4 000,00
RZYM				20 071,21
921	92109	6050	Zakup wraz z montażem kostki brukowej	16 000,00
926	92601	4210	Zakup paliwa i akumulatora do kosiarki	900,00
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalnych połączona z degustacją potraw pałuckich	2 000,21
921	92109	4210	Zakup podkaszarki do trawy	1 171,00
SKÓRKI				27 302,74
926	92601	6050	Zakup wraz z montażem ogrodzenia przy boisku z paneli 3d	16 000,00
921	92109	4300	Zakup i montaż plandek ochronnych na wiatę przy świetlicy	7 000,00
926	92601	4210	Zakup artykułów na utrzymanie boiska	1 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulinarnych połączona z degustacją potraw pałuckich wraz z animacjami	3 302,74
WIEWIÓRCZYN				25 826,92
921	92109	4300	Malowanie świetlicy wiejskiej	8 500,00
921	92109	4300	Zakup wraz z montażem bramy	3 000,00
921	92109	4210	Doposażenie świetlicy	10 500,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno-turystycznych połączona z degustacją lokalnych potraw pałuckich	3 826,92
ZALESIE				18 521,59
600	60016	6050	Zakup i wylanie nawierzchni bitumicznej- asfaltowej na drodze gminnej o nr ewid. „25” obręb Zalesie o długości 150m	18 521,59
ZŁOTNIKI				47 816,70
921	92109	4210	Promocja lokalnych walorów kulturalno- turystycznych	20 000,00
921	92109	4300	Promocja lokalnych walorów kulturalno- turystycznych połączonych z degustacją potraw pałuckich	5 000,00
754	75412	4210	Zakup sprzętu dla OSP Złotniki	5 000,00
921	92109	4210	Zakup stołów do świetlicy wiejskiej	8 816,70
600	60016	4270	Dokończenie chodnika na osiedlu pięciu bloków	9 000,00
Ogółem:				674 230,20

Załącznik Nr 12 do projektu uchwały
 Nr
 Rady Gminy Rogowo
 z dnia

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ NA PODSTAWIE POROZUMIENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO GMINY ROGOWO W 2026 ROKU

Dochody

Dział		Wyszczególnienie		Wartość
Dział	Rozdział	Paragraf		
710			Działalność usługowa	2 000,00
	71035		Cmentarze	2 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 000,00
750			Administracja publiczna	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	28 181,59
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	28 181,59
801			Oświata i wychowanie	28 181,59
	80101		Szkoły podstawowe	458 428,51
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	455 381,55
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	455 381,55
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	892,21
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	842,98
	80104		Przedszkola	49,23
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 154,75
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 035,04
855			Rodzina	119,71
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	300 960,00
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	300 960,00
				248 352,19

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
900		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	52 607,81
	90005		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 840,00
			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	18 840,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 840,00
Razem				808 410,10

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
710			Działalność usługowa	2 000,00
	71035		Cmentarze	2 000,00
750		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
			Administracja publiczna	28 181,59
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	28 181,59
801		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	28 181,59
			Oświata i wychowanie	28 181,59
	80101		Szkoły podstawowe	458 428,51
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	455 381,55
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	455 381,55
			Składki na ubezpieczenia społeczne	892,21
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	155,65
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	20,41
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1,94
		4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	676,33
		4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	26,88
	80104		Przedszkola	2 154,75
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	295,41
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	52,13
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12,08
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2,13
		4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 727,55
		4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	65,45

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
855			Rodzina	300 960,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	300 960,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 000,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 124,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 274,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 835,31
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 410,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	934,04
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	31 668,19
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	6 714,46
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 840,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	18 840,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 840,00
Razem				808 410,10

Załącznik Nr 13 do projektu
uchwały Nr
Rady Gminy Rogowo
z dnia

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU KRAJOWEGO PLANU ODBUDOWY GMINY ROGOWO W 2026 ROKU

DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	1 739 544,89
	75867		KRAJOWY PLAN ODBUDOWY	1 739 544,89
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 739 544,89

WYDATKI

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 534 873,86
	01043		INFRASTRUKTURA WODOCIĄGOWA WSI	1 534 873,86
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 534 873,86
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	204 671,03
	90095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	204 671,03
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	204 671,03
OGÓLEM				1 739 544,89

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 233 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530.) inicjatywa w sprawie sporządzenia prowizorium budżetowego przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego, który zgodnie z art. 238 wyżej cytowanej ustawy do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy przedkłada projekt uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

Robert Wódczak

Projekt

z dnia 12 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez**Tomasz Michalczak**

WÓJTA

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ROGOWO

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036

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 2025 r. poz. 1483.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2025 r. 1153.), art.111 ust.3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337 z póź. zm.¹⁾) **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2026-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 2036 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **załącznikiem Nr 1 do uchwały.**

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026 - 2036 zawiera **załącznik Nr 2 do uchwały.**

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy Rogowo do zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej lub bezwrotnych środków zagranicznych oraz na zadania wynikające z kontraktów wojewódzkich do wysokości określonej w załączniku Nr 1 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Rogowo do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rogowo do przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym Gminy Rogowo do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rogowo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r. (budżet uchwalony do 31 grudnia 2025 roku). Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku (budżet uchwalony po 1 stycznia 2026 roku).

Przewodniczący Rady Gminy

Robert Wódczak

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz.854 oraz z 2025 r. poz.620, poz. 621 i poz. 1301.

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
zarządzenia nr 0050
z dnia 2025-11-15
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:					
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
		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						
1																	
2026	58 043 265,23	52 927 390,70	17 409 280,00	218 423,00	15 444 308,00	5 617 603,10	14 237 776,60	3 216 148,00	5 115 874,53	818 662,00	4 297 212,53						
2027	56 152 081,76	54 515 212,00	17 931 558,00	224 976,00	15 907 637,00	5 786 131,00	14 664 910,00	3 312 632,00	1 636 869,76	0,00	1 636 869,76						
2028	56 096 152,00	56 096 152,00	18 451 573,00	231 500,00	16 368 958,00	5 953 929,00	15 090 192,00	3 408 696,00	0,00	0,00	0,00						
2029	57 665 844,00	57 665 844,00	18 968 217,00	237 982,00	16 827 289,00	6 120 639,00	15 512 717,00	3 504 142,00	0,00	0,00	0,00						
2030	59 223 849,00	59 223 849,00	19 480 359,00	244 408,00	17 281 626,00	6 285 896,00	15 931 560,00	3 598 754,00	0,00	0,00	0,00						
2031	60 704 445,00	60 704 445,00	19 967 368,00	250 518,00	17 713 667,00	6 443 043,00	16 329 849,00	3 688 723,00	0,00	0,00	0,00						
2032	62 222 056,00	62 222 056,00	20 466 552,00	256 781,00	18 156 509,00	6 604 119,00	16 738 095,00	3 760 941,00	0,00	0,00	0,00						
2033	63 777 608,00	63 777 608,00	20 978 216,00	263 201,00	18 610 422,00	6 769 222,00	17 156 547,00	3 875 465,00	0,00	0,00	0,00						
2034	65 372 049,00	65 372 049,00	21 502 671,00	269 781,00	19 075 683,00	6 938 453,00	17 585 461,00	3 972 352,00	0,00	0,00	0,00						
2035	67 006 351,00	67 006 351,00	22 040 238,00	276 526,00	19 552 575,00	7 111 914,00	18 025 098,00	4 071 661,00	0,00	0,00	0,00						
2036	68 681 509,00	68 681 509,00	22 591 244,00	283 439,00	20 041 369,00	7 289 712,00	18 475 725,00	4 173 453,00	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 co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wyrażających 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:			
			Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				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
							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	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2026		58 689 846,33	50 136 817,64	24 607 011,57	0,00	0,00	0,00	791 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 553 026,69	8 553 026,69	0,00
2027		54 536 245,00	51 543 967,00	25 630 663,00	0,00	0,00	0,00	531 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 992 278,00	2 992 278,00	0,00
2028		54 437 765,36	53 155 695,00	26 681 520,00	0,00	0,00	0,00	457 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 282 070,36	1 282 070,36	0,00
2029		55 880 457,36	54 759 164,00	27 738 108,00	0,00	0,00	0,00	380 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121 293,36	1 121 293,36	0,00
2030		57 051 962,36	56 146 071,00	28 548 061,00	0,00	0,00	0,00	291 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 891,36	905 891,36	0,00
2031		58 464 558,36	57 534 526,00	29 353 116,00	0,00	0,00	0,00	192 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 032,36	930 032,36	0,00
2032		59 891 501,55	58 929 828,00	30 151 521,00	0,00	0,00	0,00	89 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 673,55	961 673,55	0,00
2033		63 573 608,00	60 370 950,00	30 932 445,00	0,00	0,00	0,00	32 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 202 658,00	3 202 658,00	0,00
2034		65 168 049,00	61 885 702,00	31 721 222,00	0,00	0,00	0,00	23 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 282 347,00	3 282 347,00	0,00
2035		66 802 351,00	63 426 259,00	32 517 425,00	0,00	0,00	0,00	13 927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 376 092,00	3 376 092,00	0,00
2036		68 474 009,26	64 982 799,00	33 310 850,00	0,00	0,00	0,00	4 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 491 210,26	3 491 210,26	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		3.1	4	4.1	4.1.1				
Lp												
2026	-646 581,10	0,00	2 063 179,74	2 043 499,74	626 901,10	19 680,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,1
2027	1 615 836,76	1 615 836,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 658 386,64	1 658 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 786 386,64	1 786 386,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 171 886,64	2 171 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 239 886,64	2 239 886,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 330 554,45	2 330 554,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	207 499,74	207 499,74	0,00	0,00	0,00	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 powyżej 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:			5	5.1	z tego:		
	w tym:		5.1.1			w tym:		5.1.1.2
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	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	1 615 836,76	1 615 836,76	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 658 386,64	1 658 386,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 786 386,64	1 786 386,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 171 886,64	2 171 886,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 239 886,64	2 239 886,64	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 330 554,45	2 330 554,45	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	204 000,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	207 499,74	207 499,74	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:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 622 437,51	0,00	2 790 573,06	2 810 253,06		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 006 600,75	0,00	2 971 245,00	2 971 245,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 348 214,11	0,00	2 940 457,00	2 940 457,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 561 827,47	0,00	2 907 680,00	2 907 680,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 389 940,83	0,00	3 077 778,00	3 077 778,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 150 054,19	0,00	3 169 919,00	3 169 919,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	819 499,74	0,00	3 292 228,00	3 292 228,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	615 499,74	0,00	3 406 658,00	3 406 658,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	411 499,74	0,00	3 486 347,00	3 486 347,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	207 499,74	0,00	3 580 092,00	3 580 092,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 698 710,00	3 698 710,00		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 piąwszy 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 piąwszy 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
2026	4,67%	6,73%	9,03%	8,91%	TAK	TAK
2027	4,41%	7,19%	7,64%	7,53%	TAK	TAK
2028	4,22%	6,78%	7,67%	7,55%	TAK	TAK
2029	4,20%	6,38%	6,74%	6,62%	TAK	TAK
2030	4,65%	6,36%	6,15%	6,04%	TAK	TAK
2031	4,48%	6,20%	6,78%	6,67%	TAK	TAK
2032	4,35%	6,08%	6,87%	6,76%	TAK	TAK
2033	0,41%	6,03%	6,53%	6,53%	TAK	TAK
2034	0,39%	6,01%	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2035	0,36%	6,00%	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2036	0,35%	6,03%	6,15%	6,15%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2026	787 570,10	787 570,10	787 570,10	4 297 212,53	4 297 212,53	4 297 212,53	387 449,32	387 449,32	312 395,55	312 395,55
2027	0,00	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	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
	w tym:		z tego:							Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych					
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4					10.5				
2026	7 517 857,10	7 517 857,10	4 752 594,08	10 321 736,42	5 025 861,20	5 295 875,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 502 479,87	0,00	0,00	3 615 826,54	1 113 346,67	2 502 479,87	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																		
Wyszczególnienie	10.8	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	w tym:		10.8	10.9	10.10	10.11						
							Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x					Wydłużenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydłużenie z tytułu zobowiązań x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty 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
Lp	10.8	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1			10.8	10.9	10.10	10.11						
2026	1 416 598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	1 411 836,76	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	x	0,00	0,00						
2029	1 582 386,64	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	x	0,00	0,00						
2031	2 035 886,64	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	x	0,00	0,00						
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00						
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00						
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	x	0,00	0,00						
2036	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości 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 zostają 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. Automatische 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 wykluczeniu 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, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050
z dnia 2025-11-15
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 178 852,94	10 321 736,42	3 615 826,54	0,00	0,00	13 174 546,62
1.a	- wydatki bieżące				15 160 866,85	5 025 861,20	1 113 346,67	0,00	0,00	5 376 191,53
1.b	- wydatki majątkowe				8 017 986,09	5 295 875,22	2 502 479,87	0,00	0,00	7 798 355,09
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:				9 123 261,56	5 375 028,33	2 694 134,77	0,00	0,00	8 069 163,10
1.1.1	- wydatki bieżące				1 648 275,49	562 153,11	191 654,90	0,00	0,00	753 808,01
1.1.1.1	Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo	ROGOWO	2024	2026	546 735,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	19 680,00
1.1.1.2	Wsparcie administracyjne OPPT Żnin - I etap - Zapewnienie właściwego biura i obsługi procesu wdrażania instrumentów terytorialnych	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	66 310,38	33 154,81	33 155,57	0,00	0,00	66 310,38
1.1.1.3	Poprawa jakości usług edukacyjnych (przedszkole)	ROGOWO	2024	2026	358 751,28	3 338,80	0,00	0,00	0,00	3 338,80
1.1.1.4	Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła)	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	676 478,83	505 979,50	158 499,33	0,00	0,00	664 478,83
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 474 986,09	4 812 875,22	2 502 479,87	0,00	0,00	7 315 355,09
1.1.2.1	Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Rozwój infrastruktury turystycznej	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	2 680 857,23	1 312 040,12	1 312 040,11	0,00	0,00	2 624 080,23
1.1.2.2	Budowa Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	1 790 815,18	865 973,59	865 973,59	0,00	0,00	1 731 947,18
1.1.2.3	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	1 628 640,09	1 620 030,09	0,00	0,00	0,00	1 620 030,09
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Zagospodarowanie terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2027	668 932,35	324 466,18	324 466,17	0,00	0,00	648 932,35
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie - Poprawa infrastruktury technicznej budynku	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	705 741,24	690 365,24	0,00	0,00	0,00	690 365,24
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:				14 055 591,36	4 946 706,09	921 691,77	0,00	0,00	5 105 383,52
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	4 463 708,09	921 691,77	0,00	0,00	4 622 383,52
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2026	Urząd Gminy	2019	2026	11 669 207,84	3 542 016,34	0,00	0,00	0,00	2 779 000,00

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	Urząd Gminy	2022	2027	1 843 383,52	921 691,75	921 691,77	0,00	0,00	1 843 383,52
1.3.2	- wydatki majątkowe				543 000,00	483 000,00	0,00	0,00	0,00	483 000,00
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	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
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	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
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	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2024	2026	145 000,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	141 000,00
1.3.2.5	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przysitzennego wsi Cegielnia - obszar magazynu gazu ziemnego "Mogilno"	ROGOWO	2024	2026	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przysitzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo	URZĄD GMINY ROGOWO	2025	2026	114 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00

Załącznik Nr 2

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rogowo za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rogowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogowo została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rogowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rogowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww.

wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rogowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rogowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rogowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rogowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 216 148,00 zł, co stanowi 104,69% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 818 662,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Lp.	Powierzchnia (ha)	Numer działki	Obręb geodezyjny	Wartość (zł)
1	0,1288	73/2	Gościeszyn	51.520,00
2	0,1289	73/3	Gościeszyn	51.560,00
3	0,1288	73/4	Gościeszyn	51.520,00
4	0,1450	73/5	Gościeszyn	58.000,00
5	0,1450	73/6	Gościeszyn	58.000,00
6	0,1450	73/7	Gościeszyn	58.000,00
7	0,1450	73/8	Gościeszyn	58.000,00
8	0,1450	73/9	Gościeszyn	58.000,00
9	0,1384	191/13	Niedźwiady	55.360,00
10	0,1308	191/14	Niedźwiady	52.320,00
11	0,0833	191/23	Niedźwiady	33.320,00
12	0,0834	191/24	Niedźwiady	33.360,00

13	0,1226	119/5	Wiewiórczyn	49.040,00
14	0,1250	119/6	Wiewiórczyn	50.000,00
15	0,1249	119/7	Wiewiórczyn	49.960,00
16	0,1250	119/8	Wiewiórczyn	50.000,00
	2,0449			817.960,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 297 212,53 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- **1.636.869,76 zł** na:

1) budowa Mariny w Rogowie 841.260,00 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;

2) rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)" zaplanowano w kwocie 609.913,50 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;

3) zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach " zaplanowano 185.696,26 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza ;

- **1.739.544,89 zł** na:

1) budowę rozdzielczej sieci wodociągowej w Niedźwiadach wraz z modernizacją systemów zaopatrzenia w wodę Ryszewo, Gościeszyn i Mięcierzyn w kwocie 1.534.873,86 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Krajowego Planu Odbudowy

2) termomodernizację budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie w kwocie 204.671,03 zł, zadania realizowane z dofinansowaniem w ramach Krajowego Planu Odbudowy;

- **844.521,00 zł** na wymianę źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;

- **76.276,88 zł** na budowę miasteczka ruchu rowerowego w Rogowie zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach PS WPR (2023-2027).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 1.636.869,76 zł.

● **1.636.869,76 zł** na:

1) budowa Mariny w Rogowie 841.260,00 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;

2) rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie)” zaplanowano w kwocie 609.913,50 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza;

3) zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach ” zaplanowano 185.696,26 zł, zadanie realizowane z dofinansowaniem w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza ;

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rogowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rogowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2036	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Rogowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 607 011,57 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 104 692,94 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rogowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -646 581,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 626 901,10 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 19 680,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Rogowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	58 043 265,23	58 689 846,33	-646 581,10
2027	56 152 081,76	54 536 245,00	1 615 836,76
2028	56 096 152,00	54 437 765,36	1 658 386,64
2029	57 666 844,00	55 880 457,36	1 786 386,64
2030	59 223 849,00	57 051 962,36	2 171 886,64
2031	60 704 445,00	58 464 558,36	2 239 886,64
2032	62 222 056,00	59 891 501,55	2 330 554,45
2033	63 777 608,00	63 573 608,00	204 000,00
2034	65 372 049,00	65 168 049,00	204 000,00
2035	67 006 351,00	66 802 351,00	204 000,00
2036	68 681 509,00	68 474 009,26	207 499,74

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 063 179,74 zł. Przychody Gminy Rogowo w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 043 499,74 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 19 680,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rogowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 416 598,64	0,00	1 416 598,64
2027	1 411 836,76	204 000,00	1 615 836,76
2028	1 454 386,64	204 000,00	1 658 386,64
2029	1 582 386,64	204 000,00	1 786 386,64
2030	1 967 886,64	204 000,00	2 171 886,64
2031	2 035 886,64	204 000,00	2 239 886,64
2032	2 126 554,45	204 000,00	2 330 554,45
2033	0,00	204 000,00	204 000,00
2034	0,00	204 000,00	204 000,00
2035	0,00	204 000,00	204 000,00
2036	0,00	207 499,74	207 499,74

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 11 995 536,41 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 622 437,51 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 26,23%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	12 622 437,51	48 128 449,60	26,23%
2027	11 006 600,75	48 729 081,00	22,59%
2028	9 348 214,11	50 142 223,00	18,64%
2029	7 561 827,47	51 546 205,00	14,67%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rogowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rogowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	52 927 390,70	50 136 817,64	2 790 573,06	2 810 253,06
2027	54 515 212,00	51 543 967,00	2 971 245,00	2 971 245,00
2028	56 096 152,00	53 155 695,00	2 940 457,00	2 940 457,00
2029	57 666 844,00	54 759 164,00	2 907 680,00	2 907 680,00
2030	59 223 849,00	56 146 071,00	3 077 778,00	3 077 778,00
2031	60 704 445,00	57 534 526,00	3 169 919,00	3 169 919,00
2032	62 222 056,00	58 929 828,00	3 292 228,00	3 292 228,00
2033	63 777 608,00	60 370 950,00	3 406 658,00	3 406 658,00
2034	65 372 049,00	61 885 702,00	3 486 347,00	3 486 347,00
2035	67 006 351,00	63 426 259,00	3 580 092,00	3 580 092,00
2036	68 681 509,00	64 982 799,00	3 698 710,00	3 698 710,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rogowo przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,67%	9,03%	TAK	8,91%	TAK
2027	4,41%	7,64%	TAK	7,53%	TAK
2028	4,22%	7,67%	TAK	7,55%	TAK
2029	4,20%	6,74%	TAK	6,62%	TAK
2030	4,65%	6,15%	TAK	6,04%	TAK
2031	4,48%	6,78%	TAK	6,67%	TAK
2032	4,35%	6,87%	TAK	6,76%	TAK
2033	0,41%	6,53%	TAK	6,53%	TAK
2034	0,39%	6,43%	TAK	6,43%	TAK
2035	0,36%	6,26%	TAK	6,26%	TAK
2036	0,35%	6,15%	TAK	6,15%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rogowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/138/2025 Rady Gminy Rogowo z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów w Gminie Rogowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 114 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 58 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 58 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ROGOWO.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Gminie Rogowo w ramach realizacji projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 680,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Wsparcie administracyjne OPPT Żnin - II etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 9 049,62 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 33 154,81 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 33 155,57 zł;
 - f. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 3) Poprawa jakości usług edukacyjnych (przedszkole) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 338,80 zł;
 - h. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 4) Poprawa jakości świadczonych usług edukacyjnych (szkoła) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 435,41 zł;
 - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 505 979,50 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 158 499,33 zł;
 - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

- 5) Rozbudowa tras pieszo - rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- m. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 17 000,00 zł;
 - n. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 098 959,88 zł;
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 312 040,11 zł;
 - p. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 6) Budowa Mariny w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- q. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 052,82 zł;
 - r. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 874 026,41 zł;
 - s. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 865 973,59 zł;
 - t. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 7) Wymiana źródeł ciepła w Szkole Podstawowej oraz w hali sportowej w Rogowie wraz z montażem paneli fotowoltaicznych i magazynem energii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- u. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 53 919,18 zł;
 - v. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 69 548,50 zł;
- 8) Zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- w. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 16 901,00 zł;
 - x. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 261 764,70 zł;
 - y. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 324 466,17 zł;
 - z. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 9) Termomodernizacja budynku Gminnej Biblioteki Publicznej i SAPOK w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- aa. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 13 158,76 zł;
 - bb. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 690 365,24 zł;

- cc. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rogowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - dd. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - ee. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 71 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zagospodarowania terenu przy plaży w Rogowie;
2. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla lokalizacji odnawialnych źródeł energii w Gminie Rogowo.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 174 703,79 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

UZASADNIENIE

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2026 – 2036 opracowano zgodnie z art. 226 – 228, 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 14830.).

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2027 oraz część opisową.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Rady Gminy

Robert Wódczak

UZASADNIENIE

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej jak również projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza została opracowana na lata 2026 - 2036. Wobec powyższego przedstawia się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej organowi stanowiącemu JST i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

WÓJT GMINY

Tomasz Michalczak