

**UCHWAŁA NR LIX/ 436/2024
RADY GMINY ROGOWO**

z dnia 27 lutego 2024 r.

o zmianie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024-2032.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz.1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2023 r. poz.40, poz. 572, poz.1463 i poz. 1688.) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr LVII/425/2023 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024 - 2032, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rogowo na lata 2024-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2032 oraz wykaz przedsięwzięć Gminy Rogowo, obejmujący limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały”;

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024 -2032 zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały”..

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Dariusz Kośmider

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr LIX/436/2024 Rady Gminy Rogowo z dnia 27.02.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	54 114 641,00	40 632 311,41	4 496 151,00	116 818,00	18 444 147,00	5 091 753,03	12 483 442,38	2 881 775,51	13 482 329,59	5 432 060,00	8 050 269,59	
2025	45 143 200,48	43 752 777,00	4 883 270,00	126 876,00	20 032 188,00	5 455 198,00	13 255 245,00	3 129 896,00	1 390 423,48	0,00	1 390 423,48	
2026	45 109 113,00	45 109 113,00	5 034 651,00	130 809,00	20 653 186,00	5 624 309,00	13 666 158,00	3 226 923,00	0,00	0,00	0,00	
2027	46 236 841,00	46 236 841,00	5 160 517,00	134 079,00	21 169 516,00	5 764 917,00	14 007 812,00	3 307 596,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 790 398,00	47 790 398,00	5 333 910,00	138 584,00	21 880 812,00	5 958 618,00	14 478 474,00	3 418 731,00	0,00	0,00	0,00	
2029	49 281 458,00	49 281 458,00	5 500 328,00	142 908,00	22 563 493,00	6 144 527,00	14 930 202,00	3 525 395,00	0,00	0,00	0,00	
2030	50 867 902,00	50 867 902,00	5 665 338,00	147 195,00	23 240 398,00	6 328 863,00	15 486 108,00	3 739 157,00	0,00	0,00	0,00	
2031	52 221 787,00	52 221 787,00	5 828 500,00	151 434,00	23 909 721,00	6 511 134,00	15 820 998,00	3 735 734,00	0,00	0,00	0,00	
2032	53 663 109,00	53 663 109,00	5 989 367,00	155 614,00	24 569 629,00	6 690 841,00	16 257 658,00	3 838 840,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	55 517 699,76	40 548 915,05	18 535 956,58	0,00	0,00	366 000,00	0,00	0,00	0,00	14 968 784,71	14 968 784,71	1 076 089,45
2025	43 605 248,48	42 052 791,00	19 057 809,00	0,00	0,00	707 283,00	0,00	0,00	0,00	1 552 457,48	1 552 457,48	0,00
2026	43 703 161,00	43 116 223,00	19 620 014,00	0,00	0,00	517 591,00	0,00	0,00	0,00	586 938,00	586 938,00	0,00
2027	44 835 650,88	44 169 481,00	20 135 039,00	0,00	0,00	481 359,00	0,00	0,00	0,00	666 169,88	666 169,88	0,00
2028	46 346 658,00	45 228 570,00	20 663 584,00	0,00	0,00	423 076,00	0,00	0,00	0,00	1 118 088,00	1 118 088,00	0,00
2029	47 686 072,58	46 268 974,00	21 195 671,00	0,00	0,00	327 845,00	0,00	0,00	0,00	1 417 098,58	1 417 098,58	0,00
2030	49 110 662,00	47 418 816,00	21 736 161,00	0,00	0,00	318 561,00	0,00	0,00	0,00	1 691 846,00	1 691 846,00	0,00
2031	49 916 547,00	48 684 644,00	22 274 131,00	0,00	0,00	412 317,00	0,00	0,00	0,00	1 231 903,00	1 231 903,00	0,00
2032	50 812 977,04	49 859 014,00	22 819 847,00	0,00	0,00	391 016,00	0,00	0,00	0,00	953 963,04	953 963,04	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 403 058,76	0,00	2 617 869,76	2 617 869,76	1 403 058,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 537 952,00	1 537 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 405 952,00	1 405 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 401 190,12	1 401 190,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 443 740,00	1 443 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 595 385,42	1 595 385,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 757 240,00	1 757 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 305 240,00	2 305 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 850 131,96	2 850 131,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 811,00	1 214 811,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 537 952,00	1 537 952,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 952,00	1 405 952,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 401 190,12	1 401 190,12	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 740,00	1 443 740,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 385,42	1 595 385,42	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 240,00	1 757 240,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 240,00	2 305 240,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 131,96	2 850 131,96	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 296 831,50	0,00	83 396,36	83 396,36
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 758 879,50	0,00	1 699 986,00	1 699 986,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 352 927,50	0,00	1 992 890,00	1 992 890,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 951 737,38	0,00	2 067 360,00	2 067 360,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 507 997,38	0,00	2 561 828,00	2 561 828,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 912 611,96	0,00	3 012 484,00	3 012 484,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 155 371,96	0,00	3 449 086,00	3 449 086,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 850 131,96	0,00	3 537 143,00	3 537 143,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 804 095,00	3 804 095,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,45%	-0,21%	15,08%	12,49%	12,01%	TAK	TAK
2025	5,86%	6,29%	x	12,88%	12,40%	TAK	TAK
2026	4,87%	6,36%	x	5,98%	5,88%	TAK	TAK
2027	4,65%	6,30%	x	4,95%	4,85%	TAK	TAK
2028	4,46%	7,14%	x	4,95%	4,84%	TAK	TAK
2029	4,46%	7,74%	x	4,95%	4,85%	TAK	TAK
2030	4,66%	8,46%	x	4,77%	4,67%	TAK	TAK
2031	5,95%	8,64%	x	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2032	6,90%	8,93%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	573 103,83	573 103,83	474 582,83	0,00	0,00	0,00	50 448,00	50 448,00	32 389,18
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	547 341,32	547 341,32	448 820,32	6 548 347,74	2 779 919,00	3 768 428,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 010 076,61	0,00	0,00	1 834 537,78	614 461,17	1 220 076,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	664 461,17	614 461,17	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	614 461,18	614 461,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	1 214 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 157 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 205 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 201 190,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 243 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 371 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 757 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 825 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 915 907,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 934 487,60	6 548 347,74	1 834 537,78	664 461,17	614 461,18	0,00
1.a	- wydatki bieżące				13 639 172,25	2 779 919,00	614 461,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 295 315,35	3 768 428,74	1 220 076,61	50 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 991 896,24	3 739 347,74	1 010 076,61	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				126 580,89	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Podnoszenie jakości nauczania przedszkolnego w Gminie Rogowo	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2024	126 580,89	919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 865 315,35	3 738 428,74	1 010 076,61	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa żłobka w Rogowie - POPRAWA WARUNKÓW	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2025	1 656 816,61	600 000,00	1 010 076,61	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Gościeszynie - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	970 277,63	959 207,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przygotowanie dokumentacji projektowej do budowy ścieżki rowerowej do rodzinnego parku rozrywki w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	75 810,00	16 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przygotowanie dokumentacji projektowej do rozbudowy tras rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	50 717,00	50 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przygotowanie dokumentacji projektowej na budowę Mariny w Rogowie - Poprawa infrastruktury	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	53 833,00	53 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przygotowanie dokumentacji projektowej na zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach - Poprawa zagospodarowania terenu	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	34 891,00	34 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa dróg gminnych nr 130517C Gościeszyn - Gościeszynek od km 0+000,00 do km 1+788,78 i nr 130521C Mięcierzyn - Gościeszynek od km 2+180,00 do km 3+156,64 w miejscowości Gościeszynek i Gościeszyn	URZĄD GMINY ROGOWO	2023	2024	2 022 970,11	2 022 970,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 942 591,36	2 809 000,00	824 461,17	664 461,17	614 461,18	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				13 512 591,36	2 779 000,00	614 461,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Rogowo w latach 2019-2024	URZĄD GMINY ROGOWO	2019	2024	11 669 207,84	2 779 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego - Poprawa warunków energetycznych	URZĄD GMINY ROGOWO	2022	2027	1 843 383,52	0,00	614 461,17	614 461,17	614 461,18	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				430 000,00	30 000,00	210 000,00	50 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 546 349,24
1.a	4 623 302,52
1.b	3 923 046,72
1.1	3 633 965,72
1.1.1	919,00
1.1.1.1	919,00
1.1.2	3 633 046,72
1.1.2.1	1 610 076,61
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	0,00
1.1.2.4	0,00
1.1.2.5	0,00
1.1.2.6	0,00
1.1.2.7	2 022 970,11
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 912 383,52
1.3.1	4 622 383,52
1.3.1.1	2 779 000,00
1.3.1.2	1 843 383,52
1.3.2	290 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.1	Zakup gotowego prefabrykowanego budynku remizy strażackiej wraz z montażem, który ma być umieszczony na działce nr 118/2 w Skórkach - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD GMINY RÓGOWO	2022	2025	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa plaży rekreacyjnej boiska i placu zabaw sportowych na działce nr 107 w Skórkach - Poprawa infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY RÓGOWO	2022	2025	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa placu manewrowego dla OSP oraz przebudowe istniejącego budynku z przeznaczeniem na usytuowanie punktu informacji turystycznej na działce nr 118/2 w Skórkach	URZĄD GMINY RÓGOWO	2023	2026	150 000,00	0,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Badanie geologiczne otworu rozpoznawczo eksploatacyjnego (studziennego) w m. Budzislaw (dz. Nr 98/7) na budowę nowego ujęcia wody i stacji uzdatniania wody	URZĄD GMINY RÓGOWO	2021	2024	170 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	60 000,00
1.3.2.2	50 000,00
1.3.2.3	150 000,00
1.3.2.4	30 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 69 013,21 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 69 013,21 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 12 155,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 25 563,21 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 13 407,72 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 403 058,76 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	54 045 627,79	+69 013,21	54 114 641,00
Dochody bieżące	40 563 298,20	+69 013,21	40 632 311,41
Dotacje bieżące	5 022 739,82	+69 013,21	5 091 753,03
Wydatki ogółem	55 505 544,27	+12 155,49	55 517 699,76
Wydatki bieżące	40 523 351,84	+25 563,21	40 548 915,05
Wynagrodzenia i pochodne	18 513 458,58	+22 498,00	18 535 956,58
Pozostałe wydatki bieżące	21 643 893,26	+3 065,21	21 646 958,47
Wydatki majątkowe	14 982 192,43	-13 407,72	14 968 784,71
Wynik budżetu	-1 459 916,48	+56 857,72	-1 403 058,76

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	50 759 902,00	+108 000,00	50 867 902,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	45 258 570,00	-30 000,00	45 228 570,00
2029	46 376 974,00	-108 000,00	46 268 974,00
2030	47 526 816,00	-108 000,00	47 418 816,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 552 456,20	+1,28	1 552 457,48
2026	586 936,72	+1,28	586 938,00
2027	747 748,71	-81 578,83	666 169,88
2028	1 100 340,76	+17 747,24	1 118 088,00
2029	1 309 097,30	+108 001,28	1 417 098,58
2030	1 542 818,75	+149 027,25	1 691 846,00
2031	1 231 901,72	+1,28	1 231 903,00
2032	793 167,96	+160 795,08	953 963,04

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	453 076,00	-30 000,00	423 076,00
2029	435 845,00	-108 000,00	327 845,00
2030	426 561,00	-108 000,00	318 561,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 56 857,72 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 56 857,72 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	1 157 953,28	+56 857,72	1 214 811,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	1 157 953,28	+56 857,72	1 214 811,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 537 953,28	-1,28	1 537 952,00
2026	1 405 953,28	-1,28	1 405 952,00
2027	1 319 611,29	+81 578,83	1 401 190,12
2028	1 431 487,24	+12 252,76	1 443 740,00
2029	1 595 386,70	-1,28	1 595 385,42
2030	1 690 267,25	+66 972,75	1 757 240,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	2 305 241,28	-1,28	2 305 240,00
2032	3 010 927,04	-160 795,08	2 850 131,96

Zródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 8. Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 214 811,00	0,00	1 214 811,00
2025	1 157 952,00	380 000,00	1 537 952,00
2026	1 205 952,00	200 000,00	1 405 952,00
2027	1 201 190,12	200 000,00	1 401 190,12
2028	1 243 740,00	200 000,00	1 443 740,00
2029	1 371 740,00	223 645,42	1 595 385,42
2030	1 757 240,00	0,00	1 757 240,00
2031	1 825 240,00	480 000,00	2 305 240,00
2032	1 915 907,62	934 224,34	2 850 131,96

Zródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogowo na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,45%	12,49%	TAK	12,01%	TAK
2025	5,86%	12,88%	TAK	12,40%	TAK
2026	4,87%	5,98%	TAK	5,88%	TAK
2027	4,65%	4,95%	TAK	4,85%	TAK
2028	4,46%	4,95%	TAK	4,84%	TAK
2029	4,46%	4,95%	TAK	4,85%	TAK
2030	4,66%	4,77%	TAK	4,67%	TAK
2031	5,95%	6,01%	TAK	6,01%	TAK
2032	6,90%	7,28%	TAK	7,28%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Modernizacja boiska wielofunkcyjnego w Gościeszynie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 118 379,90 zł;
 - 2) Przygotowanie dokumentacji projektowej do rozbudowy tras rowerowych w Gminie Rogowo (od ul. Topolowej w kierunku kościoła w Rogowie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 36 777,00 zł;
 - 3) Przygotowanie dokumentacji projektowej na budowę Mariny w Rogowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 132,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 38 868,00 zł;
 - 4) Przygotowanie dokumentacji projektowej na zagospodarowanie terenu przy Jeziorze Tonowskim w Skórkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 926,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 554 477,84	+213 950,90	3 768 428,74

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 229 - wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego, powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki. Z uwagi na zmiany budżetu w 2024 roku dokonano niezbędnych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w załączniku Nr 1.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady
Gminy

Dariusz Kośmider