

**UCHWAŁA NR XXXVII/448/2026
RADY MIEJSKIEJ W ROGOŹNIE**

z dnia 26 sierpnia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2026 poz. 662) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXVIII/305/2025 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2040 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2045 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogoźno na lata 2026-2045”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogoźno na lata 2026-2040 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rogoźno, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – wprowadza się zmiany określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rogoźna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Hubert Kuszak

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 XXXVII/448/2026

Rady Miejskiej w Rogoźnie
z dnia 26 sierpnia 2026 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	131 149 224,10	123 898 040,00	58 030 689,00	1 678 712,00	13 800 474,00	16 194 684,98	34 193 480,02	16 756 454,20	7 251 184,10	4 325 000,00	2 797 171,22
2027	127 861 930,80	121 817 568,22	59 771 610,00	1 729 073,00	14 212 993,00	10 899 020,22	35 204 872,00	17 854 960,00	6 044 362,58	3 622 919,25	2 421 443,33
2028	130 581 976,00	124 745 015,00	61 504 987,00	1 779 216,00	14 625 170,00	10 640 205,00	36 195 437,00	18 372 754,00	5 836 961,00	5 836 961,00	0,00
2029	131 852 010,00	128 237 876,00	63 227 127,00	1 829 034,00	15 034 675,00	10 938 131,00	37 208 909,00	18 887 191,00	3 614 134,00	3 614 134,00	0,00
2030	135 091 606,00	131 700 299,00	64 934 259,00	1 878 418,00	15 440 611,00	11 233 461,00	38 213 550,00	19 397 145,00	3 391 307,00	3 391 307,00	0,00
2031	136 992 806,00	134 992 806,00	66 557 615,00	1 925 378,00	15 826 626,00	11 514 298,00	39 168 889,00	19 882 074,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	140 367 625,00	138 367 625,00	68 221 555,00	1 973 512,00	16 222 292,00	11 802 155,00	40 148 111,00	20 379 126,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2033	143 826 816,00	141 826 816,00	69 927 094,00	2 022 850,00	16 627 849,00	12 097 209,00	41 151 814,00	20 888 604,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	147 372 485,00	145 372 485,00	71 675 271,00	2 073 421,00	17 043 545,00	12 399 639,00	42 180 609,00	21 410 819,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	151 006 798,00	149 006 798,00	73 467 153,00	2 125 257,00	17 469 634,00	12 709 630,00	43 235 124,00	21 946 089,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	154 731 968,00	152 731 968,00	75 303 832,00	2 178 388,00	17 906 375,00	13 027 371,00	44 316 002,00	22 494 741,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2037	158 550 267,00	156 550 267,00	77 186 428,00	2 232 848,00	18 354 034,00	13 353 055,00	45 423 902,00	23 057 110,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2038	162 464 024,00	160 464 024,00	79 116 089,00	2 288 669,00	18 812 885,00	13 686 881,00	46 559 500,00	23 633 538,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2039	166 475 625,00	164 475 625,00	81 093 991,00	2 345 886,00	19 283 207,00	14 029 053,00	47 723 488,00	24 224 376,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2040	170 587 515,00	168 587 515,00	83 121 341,00	2 404 533,00	19 765 287,00	14 379 779,00	48 916 575,00	24 829 985,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2041	173 459 266,00	171 959 266,00	84 783 768,00	2 452 624,00	20 160 593,00	14 667 375,00	49 894 906,00	25 326 585,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

2042	176 898 450,00	175 398 450,00	86 479 443,00	2 501 676,00	20 563 805,00	14 960 722,00	50 892 804,00	25 833 117,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2043	180 406 419,00	178 906 419,00	88 209 032,00	2 551 710,00	20 975 081,00	15 259 936,00	51 910 660,00	26 349 779,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2044	183 984 548,00	182 484 548,00	89 973 213,00	2 602 744,00	21 394 583,00	15 565 135,00	52 948 873,00	26 876 775,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2045	187 634 239,00	186 134 239,00	91 772 677,00	2 654 799,00	21 822 475,00	15 876 438,00	54 007 850,00	27 414 310,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2026	135 549 565,02	124 355 520,31	57 182 235,51	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	11 194 044,71	10 994 044,71	1 517 570,08
2027	125 427 904,09	119 315 902,22	58 968 808,00	0,00	0,00	1 062 085,00	0,00	0,00	0,00	6 112 001,87	6 112 001,87	0,00
2028	128 881 976,60	121 650 827,00	60 486 529,00	0,00	0,00	1 000 074,00	0,00	0,00	0,00	7 231 149,60	7 231 149,60	0,00
2029	129 552 010,00	125 065 675,00	62 517 436,00	0,00	0,00	940 074,00	0,00	0,00	0,00	4 486 335,00	4 486 335,00	0,00
2030	133 091 606,00	127 904 848,00	63 880 905,00	0,00	0,00	875 574,00	0,00	0,00	0,00	5 186 758,00	5 186 758,00	0,00
2031	134 592 806,00	131 069 759,00	65 533 107,00	0,00	0,00	809 574,00	0,00	0,00	0,00	3 523 047,00	3 523 047,00	0,00
2032	138 045 625,00	134 053 999,00	66 970 000,00	0,00	0,00	738 744,00	0,00	0,00	0,00	3 991 626,00	3 991 626,00	0,00
2033	141 510 816,00	138 839 751,00	70 166 691,00	0,00	0,00	669 174,00	0,00	0,00	0,00	2 671 065,00	2 671 065,00	0,00
2034	145 056 485,00	142 285 119,00	71 981 442,00	0,00	0,00	599 694,00	0,00	0,00	0,00	2 771 366,00	2 771 366,00	0,00
2035	148 807 798,00	145 791 828,00	73 813 276,00	0,00	0,00	531 969,00	0,00	0,00	0,00	3 015 970,00	3 015 970,00	0,00
2036	152 532 968,00	149 337 467,00	75 638 720,00	0,00	0,00	465 999,00	0,00	0,00	0,00	3 195 501,00	3 195 501,00	0,00
2037	156 351 267,00	152 895 662,00	77 432 066,00	0,00	0,00	400 029,00	0,00	0,00	0,00	3 455 605,00	3 455 605,00	0,00
2038	160 665 024,00	156 461 316,00	79 181 101,00	0,00	0,00	340 059,00	0,00	0,00	0,00	4 203 708,00	4 203 708,00	0,00
2039	164 676 625,00	160 014 653,00	80 864 904,00	0,00	0,00	286 089,00	0,00	0,00	0,00	4 661 972,00	4 661 972,00	0,00
2040	168 786 043,54	163 594 096,00	82 526 762,00	0,00	0,00	232 082,00	0,00	0,00	0,00	5 191 947,54	5 191 947,54	0,00
2041	172 059 266,00	167 118 458,00	84 078 265,00	0,00	0,00	184 060,00	0,00	0,00	0,00	4 940 808,00	4 940 808,00	0,00
2042	175 498 450,00	170 652 862,00	85 583 266,00	0,00	0,00	142 060,00	0,00	0,00	0,00	4 845 588,00	4 845 588,00	0,00
2043	179 006 419,00	174 214 641,00	87 063 857,00	0,00	0,00	100 060,00	0,00	0,00	0,00	4 791 778,00	4 791 778,00	0,00
2044	182 584 548,00	177 768 050,00	88 482 998,00	0,00	0,00	58 060,00	0,00	0,00	0,00	4 816 498,00	4 816 498,00	0,00
2045	186 398 898,08	181 339 530,00	89 863 333,00	0,00	0,00	18 530,00	0,00	0,00	0,00	5 059 368,08	5 059 368,08	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-4 400 340,92	0,00	6 835 340,92	6 835 340,92	4 400 340,92	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 434 026,71	2 434 026,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 699 999,40	1 699 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 322 000,00	2 322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 199 000,00	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 199 000,00	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 199 000,00	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 799 000,00	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 799 000,00	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 801 471,46	1 801 471,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1 235 340,92	1 235 340,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 435 000,00	2 435 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434 026,71	2 434 026,71	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 999,40	1 699 999,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 322 000,00	2 322 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 316 000,00	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 000,00	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 000,00	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 000,00	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 000,00	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 000,00	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 471,46	1 801 471,46	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 340,92	1 235 340,92	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 619 838,49	0,00	-457 480,31	-457 480,31	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 185 811,78	0,00	2 501 666,00	2 501 666,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 485 812,38	0,00	3 094 188,00	3 094 188,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 185 812,38	0,00	3 172 201,00	3 172 201,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	28 185 812,38	0,00	3 795 451,00	3 795 451,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 785 812,38	0,00	3 923 047,00	3 923 047,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 463 812,38	0,00	4 313 626,00	4 313 626,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	21 147 812,38	0,00	2 987 065,00	2 987 065,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 831 812,38	0,00	3 087 366,00	3 087 366,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	16 632 812,38	0,00	3 214 970,00	3 214 970,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	14 433 812,38	0,00	3 394 501,00	3 394 501,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	12 234 812,38	0,00	3 654 605,00	3 654 605,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	10 435 812,38	0,00	4 002 708,00	4 002 708,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 636 812,38	0,00	4 460 972,00	4 460 972,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 835 340,92	0,00	4 993 419,00	4 993 419,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	5 435 340,92	0,00	4 840 808,00	4 840 808,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	4 035 340,92	0,00	4 745 588,00	4 745 588,00	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	2 635 340,92	0,00	4 691 778,00	4 691 778,00	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	1 235 340,92	0,00	4 716 498,00	4 716 498,00	
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 794 709,00	4 794 709,00	

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
2026	3,68%	1,02%	5,45%	5,41%	TAK	TAK
2027	3,15%	3,68%	4,57%	4,53%	TAK	TAK
2028	2,37%	3,59%	4,47%	4,43%	TAK	TAK
2029	2,76%	3,51%	3,27%	3,22%	TAK	TAK
2030	2,39%	3,88%	2,62%	2,58%	TAK	TAK
2031	2,60%	3,83%	3,07%	3,02%	TAK	TAK
2032	2,42%	3,99%	3,08%	3,04%	TAK	TAK
2033	2,30%	2,82%	3,36%	3,36%	TAK	TAK
2034	2,19%	2,77%	3,61%	3,61%	TAK	TAK
2035	2,00%	2,75%	3,48%	3,48%	TAK	TAK
2036	1,91%	2,76%	3,36%	3,36%	TAK	TAK
2037	1,81%	2,83%	3,26%	3,26%	TAK	TAK
2038	1,46%	2,96%	3,11%	3,11%	TAK	TAK
2039	1,39%	3,16%	2,98%	2,98%	TAK	TAK
2040	1,32%	3,39%	2,86%	2,86%	TAK	TAK
2041	1,01%	3,19%	2,95%	2,95%	TAK	TAK
2042	0,96%	3,05%	3,01%	3,01%	TAK	TAK
2043	0,92%	2,93%	3,05%	3,05%	TAK	TAK
2044	0,87%	2,86%	3,07%	3,07%	TAK	TAK
2045	0,74%	2,83%	3,08%	3,08%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	894 274,36	894 274,36	680 689,91	310 283,50	310 283,50	310 283,50	920 809,36	920 809,36	680 689,91
2027	0,00	0,00	0,00	1 992 443,22	1 992 443,22	0,00	514 405,22	514 405,22	379 035,47
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
2033	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
2035	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	870 250,15	870 250,15	310 283,50	5 384 954,86	3 613 803,39	1 771 151,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 852 097,47	0,00	0,00	7 866 162,34	3 565 387,65	4 300 774,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 318 572,00	1 912 851,00	1 405 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 922 000,00	1 922 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 435 000,00	202 747,12	202 747,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 434 026,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 699 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 801 471,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	0,00	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 spłaty 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

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XXXVII/448/2026
Rady Miejskiej w Rogoźnie
z dnia 26 sierpnia 2026 roku

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 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					29 512 347,32	5 384 954,86	7 866 162,34	3 318 572,00	1 922 000,00	1 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące					22 002 108,85	3 613 803,39	3 565 387,65	1 912 851,00	1 922 000,00	1 500 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					7 510 238,47	1 771 151,47	4 300 774,69	1 405 721,00	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:					4 347 018,37	786 367,36	3 366 502,69	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 494 920,90	786 367,36	514 405,22	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "Wielkopolskie telecentrum opieki" dofinansowany przez budżet państwa oraz Unię Europejską w ramach "Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027" - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - działanie 06.13.Usługi społeczne i zdrowotne - Zwiększenia koordynacji i dostępu do usług w środowisku lokalnym dla osób starszych i opiekunów	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE	2025	2026	368 323,32	174 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Projekt "Aktywna integracja na rzecz mieszkańców powiatu obornickiego" dofinansowany przez budżet państwa oraz Unię Europejską w ramach "Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 2021-2027" - środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - działanie FEWP 06.10 Aktywna integracja - Zwiększenie aktywnego udziału w życiu osób biernych zawodowo, w tym osób niepełnosprawnych, zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROGOŹNIE	2026	2027	1 126 597,58	612 192,36	514 405,22	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					2 852 097,47	0,00	2 852 097,47	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Rogoźnie" - Ochrona środowiska;działania w zakresie zapobiegania powstawaniu odpadów, ich minimalizacji, segregacji o ponownego użycia,recyklingu	Urząd Gminy Rogoźno	2026	2027	2 852 097,47	0,00	2 852 097,47	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					25 165 328,95	4 598 587,50	4 499 659,65	3 318 572,00	1 922 000,00	1 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					20 507 187,95	2 827 436,03	3 050 982,43	1 912 851,00	1 922 000,00	1 500 000,00
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Koleii Metropolitarnej - Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Koleii Metropolitarnej	UM Rogoźno	2020	2029	3 376 152,24	344 941,75	402 441,00	412 851,00	422 000,00	0,00	

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	27 491 689,20
1.a	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	20 014 042,04
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 477 647,16
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 152 870,05
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 772,58
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 175,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 597,58
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 852 097,47
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 852 097,47
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	23 338 819,15
1.3.1	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	18 713 269,46
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 233,75

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.2	Realizacja Umowy wykonawczej - powierzenie gminnej spółce "KOMSPORT" sp. z o.o. w Rogoźnie wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji oraz wybranych usług komunalnych (publicznych) związanych z realizacją zadań własnych Gminy - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy Rogoźno	2026	2035	15 266 000,00	1 766 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentów: Program Ochrony Środowiska oraz Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rogoźno - Planowe i skoordynowane działania na rzecz poprawy stanu środowiska oraz ograniczania emisji zanieczyszczeń na obszarze gminy, w tym: poprawę jakości wód powierzchniowych i podziemnych, ochronę gleb przed degradacją, racjonalną gospodarkę odpadami oraz ochronę i rozwój terenów zieleni i obszarów przyrodniczo cennych	Urząd Gminy Rogoźno	2026	2027	73 800,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowóz uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno do placówek oświatowych w roku szkolnym 2026/2027 - zapewnienie dzieciom i uczniom dojazdu do szkoły oraz opieki w trakcie przewozu	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ROGOŹNIE	2026	2027	960 480,00	384 192,00	576 288,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów niepełnosprawnych zamieszkałych na terenie Gminy Rogoźno do placówek oświatowych w roku szkolnym 2026/2027 (część I i II) - zapewnienie uczniom niepełnosprawnym dojazdu do szkoły oraz opieki w trakcie przewozu	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ROGOŹNIE	2026	2027	830 755,71	332 302,28	498 453,43	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 658 141,00	1 771 151,47	1 448 677,22	1 405 721,00	0,00	0,00
1.3.2.1	"Program Kolej + Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec" w ramach Programu Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029 roku - Uzupełnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie	UM Rogoźno	2023	2028	3 000 000,00	113 010,47	1 448 677,22	1 405 721,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 przy ul. Za Jeziołem w Rogoźnie (dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej) - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie kultury fizycznej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rogoźno	2026	2027	1 658 141,00	1 658 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.1.2	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	15 266 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960 480,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830 755,71
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 549,69
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 967 408,69
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 658 141,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 177 229,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 935 195,58 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 112 425,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 223 111,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 509 569,18 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 713 542,32 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 400 340,92 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	131 326 453,52	-177 229,42	131 149 224,10
Dochody bieżące	122 962 844,42	+935 195,58	123 898 040,00
Dotacje bieżące	14 947 085,21	+1 247 599,77	16 194 684,98
Pozostałe	34 505 884,21	-312 404,19	34 193 480,02
Podatek od nieruchomości	17 135 278,20	-378 824,00	16 756 454,20
Dochody majątkowe	8 363 609,10	-1 112 425,00	7 251 184,10
Sprzedaż majątku	5 325 000,00	-1 000 000,00	4 325 000,00
Wydatki ogółem	131 326 453,52	+4 223 111,50	135 549 565,02
Wydatki bieżące	120 845 951,13	+3 509 569,18	124 355 520,31
Wynagrodzenia i pochodne	56 407 620,35	+774 615,16	57 182 235,51
Pozostałe wydatki bieżące	62 908 330,78	+2 734 954,02	65 643 284,80
Wydatki majątkowe	10 480 502,39	+713 542,32	11 194 044,71
Wynik budżetu	0,00	-4 400 340,92	-4 400 340,92

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2041	-	+171 959 266,00	171 959 266,00
2042	-	+175 398 450,00	175 398 450,00
2043	-	+178 906 419,00	178 906 419,00
2044	-	+182 484 548,00	182 484 548,00
2045	-	+186 134 239,00	186 134 239,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	2 836 961,00	+3 000 000,00	5 836 961,00
2029	2 614 134,00	+1 000 000,00	3 614 134,00
2030	2 391 307,00	+1 000 000,00	3 391 307,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2032	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2033	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2034	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2035	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2036	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2037	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2038	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2039	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2040	1 000 000,00	+1 000 000,00	2 000 000,00
2041	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2042	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2043	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2044	-	+1 500 000,00	1 500 000,00
2045	-	+1 500 000,00	1 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	119 338 904,22	-23 002,00	119 315 902,22
2028	122 563 494,00	-912 667,00	121 650 827,00
2029	126 368 343,00	-1 302 668,00	125 065 675,00
2030	129 696 766,00	-1 791 918,00	127 904 848,00
2031	133 050 677,00	-1 980 918,00	131 069 759,00
2032	136 423 120,00	-2 369 121,00	134 053 999,00
2033	139 797 269,00	-957 518,00	138 839 751,00
2034	143 231 057,00	-945 938,00	142 285 119,00
2035	146 725 865,00	-934 037,00	145 791 828,00
2036	150 254 647,00	-917 180,00	149 337 467,00
2037	153 791 347,00	-895 685,00	152 895 662,00
2038	157 331 256,00	-869 940,00	156 461 316,00
2039	160 854 598,00	-839 945,00	160 014 653,00
2040	164 404 040,00	-809 944,00	163 594 096,00
2041	-	+167 118 458,00	167 118 458,00
2042	-	+170 652 862,00	170 652 862,00
2043	-	+174 214 641,00	174 214 641,00
2044	-	+177 768 050,00	177 768 050,00
2045	-	+181 339 530,00	181 339 530,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	6 088 999,87	+23 002,00	6 112 001,87
2028	3 318 482,60	+3 912 667,00	7 231 149,60
2029	2 183 667,00	+2 302 668,00	4 486 335,00
2030	2 394 840,00	+2 791 918,00	5 186 758,00
2031	542 129,00	+2 980 918,00	3 523 047,00
2032	622 505,00	+3 369 121,00	3 991 626,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	713 547,00	+1 957 518,00	2 671 065,00
2034	825 428,00	+1 945 938,00	2 771 366,00
2035	1 046 933,00	+1 969 037,00	3 015 970,00
2036	978 321,00	+2 217 180,00	3 195 501,00
2037	1 259 920,00	+2 195 685,00	3 455 605,00
2038	1 733 768,00	+2 469 940,00	4 203 708,00
2039	2 222 027,00	+2 439 945,00	4 661 972,00
2040	2 782 003,54	+2 409 944,00	5 191 947,54
2041	-	+4 940 808,00	4 940 808,00
2042	-	+4 845 588,00	4 845 588,00
2043	-	+4 791 778,00	4 791 778,00
2044	-	+4 816 498,00	4 816 498,00
2045	-	+5 059 368,08	5 059 368,08

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 085 087,00	-23 002,00	1 062 085,00
2028	1 012 741,00	-12 667,00	1 000 074,00
2029	942 742,00	-2 668,00	940 074,00
2030	867 492,00	+8 082,00	875 574,00
2031	790 492,00	+19 082,00	809 574,00
2032	707 857,00	+30 887,00	738 744,00
2033	626 692,00	+42 482,00	669 174,00
2034	545 632,00	+54 062,00	599 694,00
2035	466 006,00	+65 963,00	531 969,00
2036	383 179,00	+82 820,00	465 999,00
2037	295 714,00	+104 315,00	400 029,00
2038	209 999,00	+130 060,00	340 059,00
2039	126 034,00	+160 055,00	286 089,00
2040	42 026,00	+190 056,00	232 082,00
2041	-	+184 060,00	184 060,00
2042	-	+142 060,00	142 060,00
2043	-	+100 060,00	100 060,00
2044	-	+58 060,00	58 060,00
2045	-	+18 530,00	18 530,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 400 340,92 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 4 400 340,92 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 435 000,00	+4 400 340,92	6 835 340,92

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 435 000,00	+4 400 340,92	6 835 340,92

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	2 234 000,00	-35 000,00	2 199 000,00
2036	2 499 000,00	-300 000,00	2 199 000,00
2037	2 499 000,00	-300 000,00	2 199 000,00
2038	2 399 000,00	-600 000,00	1 799 000,00
2039	2 399 000,00	-600 000,00	1 799 000,00
2040	2 401 471,46	-600 000,00	1 801 471,46
2041	-	+1 400 000,00	1 400 000,00
2042	-	+1 400 000,00	1 400 000,00
2043	-	+1 400 000,00	1 400 000,00
2044	-	+1 400 000,00	1 400 000,00
2045	-	+1 235 340,92	1 235 340,92

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 6 835 340,92 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2041-2045. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	6 835 340,92	0,00	6 835 340,92
2027	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2028	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2029	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2030	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2031	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2032	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2033	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2034	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2035	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2036	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2037	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2038	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2039	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2040	6 835 340,92	0,00	0,00	6 835 340,92
2041	6 835 340,92	0,00	1 400 000,00	5 435 340,92
2042	5 435 340,92	0,00	1 400 000,00	4 035 340,92
2043	4 035 340,92	0,00	1 400 000,00	2 635 340,92
2044	2 635 340,92	0,00	1 400 000,00	1 235 340,92
2045	1 235 340,92	0,00	1 235 340,92	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2041-2045. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rogoźno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 435 000,00	0,00	2 435 000,00
2027	2 434 026,71	0,00	2 434 026,71
2028	1 699 999,40	0,00	1 699 999,40
2029	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
2030	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2031	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00
2032	2 322 000,00	0,00	2 322 000,00
2033	2 316 000,00	0,00	2 316 000,00
2034	2 316 000,00	0,00	2 316 000,00
2035	2 199 000,00	0,00	2 199 000,00
2036	2 199 000,00	0,00	2 199 000,00
2037	2 199 000,00	0,00	2 199 000,00
2038	1 799 000,00	0,00	1 799 000,00
2039	1 799 000,00	0,00	1 799 000,00
2040	1 801 471,46	0,00	1 801 471,46
2041	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2042	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2043	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2044	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2045	0,00	1 235 340,92	1 235 340,92

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2026 Gmina Rogoźno nie spełnia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 296a ust. 2 ustawy o finansach publicznych, w latach 2024-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2026 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	3,68%	5,45%	TAK	5,41%	TAK
2027	3,15%	4,57%	TAK	4,53%	TAK
2028	2,37%	4,47%	TAK	4,43%	TAK
2029	2,76%	3,27%	TAK	3,22%	TAK
2030	2,39%	2,62%	TAK	2,58%	TAK
2031	2,60%	3,07%	TAK	3,02%	TAK
2032	2,42%	3,08%	TAK	3,04%	TAK

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)
2033	2,30%	3,36%	TAK	3,36%	TAK
2034	2,19%	3,61%	TAK	3,61%	TAK
2035	2,00%	3,48%	TAK	3,48%	TAK
2036	1,91%	3,36%	TAK	3,36%	TAK
2037	1,81%	3,26%	TAK	3,26%	TAK
2038	1,46%	3,11%	TAK	3,11%	TAK
2039	1,39%	2,98%	TAK	2,98%	TAK
2040	1,32%	2,86%	TAK	2,86%	TAK
2041	1,01%	2,95%	TAK	2,95%	TAK
2042	0,96%	3,01%	TAK	3,01%	TAK
2043	0,92%	3,05%	TAK	3,05%	TAK
2044	0,87%	3,07%	TAK	3,07%	TAK
2045	0,74%	3,08%	TAK	3,08%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rogoźno 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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 391 862,75 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 41 753,25 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 433 616,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2029;
 - 2) Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 przy ul. Za Jeziorem w Rogoźnie (dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 763 577,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 763 577,00 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 655 556,64	-41 753,25	3 613 803,39
2027	3 559 255,65	+6 132,00	3 565 387,65

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 907 367,00	+5 484,00	1 912 851,00
2029	1 500 000,00	+422 000,00	1 922 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 007 574,47	+763 577,00	1 771 151,47
2027	5 064 351,69	-763 577,00	4 300 774,69

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2045 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.