UCHWAŁA NR XXXVIII/461/2026
RADY MIEJSKIEJ W ROGOŹNIE

z dnia 23 września 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogoźno na lata 2026-2045

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 z późn. zm.) 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 2026-2045 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rogoźno na lata 2026-2045 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
2) 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 XXXVIII/461/2026
Rady Miejskiej w Rogoźnie
z dnia 23 września 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	132 877 243,20	125 659 705,94	58 030 689,00	1 678 712,00	13 800 474,00	17 898 749,92	34 251 081,02	16 756 454,20	7 217 537,26	4 325 000,00	2 763 524,38
2027	132 031 358,80	125 386 996,22	62 621 527,00	1 948 584,00	14 212 993,00	10 899 020,22	35 704 872,00	18 432 105,00	6 644 362,58	4 122 919,25	2 421 443,33
2028	134 340 417,00	128 403 456,00	64 437 551,00	2 005 093,00	14 625 170,00	10 640 205,00	36 695 437,00	18 985 068,00	5 936 961,00	5 836 961,00	0,00
2029	135 698 887,00	131 984 753,00	66 241 802,00	2 061 236,00	15 034 675,00	10 938 131,00	37 708 909,00	19 459 695,00	3 714 134,00	3 614 134,00	0,00
2030	139 026 149,00	135 534 842,00	68 030 331,00	2 116 889,00	15 440 611,00	11 233 461,00	38 713 550,00	19 946 187,00	3 491 307,00	3 391 307,00	0,00
2031	142 010 713,00	138 910 713,00	69 731 089,00	2 169 811,00	15 826 626,00	11 514 298,00	39 668 889,00	20 444 842,00	3 100 000,00	3 000 000,00	0,00
2032	144 970 980,00	141 870 980,00	71 474 366,00	2 224 056,00	16 222 292,00	11 802 155,00	40 148 111,00	20 955 963,00	3 100 000,00	3 000 000,00	0,00
2033	147 517 754,00	145 417 754,00	73 261 225,00	2 279 657,00	16 627 849,00	12 097 209,00	41 151 814,00	21 479 862,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2034	151 153 197,00	149 053 197,00	75 092 756,00	2 336 648,00	17 043 545,00	12 399 639,00	42 180 609,00	22 016 859,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2035	154 879 527,00	152 779 527,00	76 970 075,00	2 395 064,00	17 469 634,00	12 709 630,00	43 235 124,00	22 567 280,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2036	158 699 016,00	156 599 016,00	78 894 327,00	2 454 941,00	17 906 375,00	13 027 371,00	44 316 002,00	23 131 462,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2037	162 613 991,00	160 513 991,00	80 866 685,00	2 516 315,00	18 354 034,00	13 353 055,00	45 423 902,00	23 709 749,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2038	166 626 841,00	164 526 841,00	82 888 352,00	2 579 223,00	18 812 885,00	13 686 881,00	46 559 500,00	24 302 493,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2039	170 740 013,00	168 640 013,00	84 960 561,00	2 643 704,00	19 283 207,00	14 029 053,00	47 723 488,00	24 910 055,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2040	174 956 013,00	172 856 013,00	87 084 575,00	2 709 797,00	19 765 287,00	14 379 779,00	48 916 575,00	25 532 806,00	2 100 000,00	2 000 000,00	0,00
2041	177 613 134,00	176 013 134,00	88 826 267,00	2 463 993,00	20 160 593,00	14 667 375,00	49 894 906,00	26 043 462,00	1 600 000,00	1 500 000,00	0,00

2042	181 439 396,00	179 839 396,00	90 602 792,00	2 819 273,00	20 563 805,00	14 960 722,00	50 892 804,00	26 564 331,00	1 600 000,00	1 500 000,00	0,00
2043	185 036 183,00	183 436 183,00	92 414 848,00	2 875 658,00	20 975 081,00	15 259 936,00	51 910 660,00	27 095 618,00	1 600 000,00	1 500 000,00	0,00
2044	188 704 907,00	187 104 907,00	94 263 145,00	2 933 171,00	21 394 583,00	15 565 135,00	52 948 873,00	27 637 530,00	1 600 000,00	1 500 000,00	0,00
2045	192 506 842,00	190 906 842,00	96 148 408,00	3 051 671,00	21 822 475,00	15 876 438,00	54 007 850,00	28 190 281,00	1 600 000,00	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	143 442 243,20	132 105 762,61	63 183 045,70	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	11 336 480,59	11 136 480,59	1 517 570,08
2027	129 597 332,09	119 677 609,22	58 968 808,00	0,00	0,00	1 423 792,00	0,00	0,00	0,00	9 919 722,87	9 919 722,87	0,00
2028	131 840 417,60	121 993 908,00	60 486 529,00	0,00	0,00	1 343 155,00	0,00	0,00	0,00	9 846 509,60	9 846 509,60	0,00
2029	133 398 887,00	125 390 196,00	62 517 436,00	0,00	0,00	1 264 595,00	0,00	0,00	0,00	8 008 691,00	8 008 691,00	0,00
2030	137 026 149,00	128 227 219,00	63 880 905,00	0,00	0,00	1 197 945,00	0,00	0,00	0,00	8 798 930,00	8 798 930,00	0,00
2031	139 610 713,00	131 389 930,00	65 533 107,00	0,00	0,00	1 129 745,00	0,00	0,00	0,00	8 220 783,00	8 220 783,00	0,00
2032	142 648 980,00	134 371 809,00	66 970 000,00	0,00	0,00	1 056 554,00	0,00	0,00	0,00	8 277 171,00	8 277 171,00	0,00
2033	145 201 754,00	139 155 242,00	70 166 691,00	0,00	0,00	984 665,00	0,00	0,00	0,00	6 046 512,00	6 046 512,00	0,00
2034	147 837 197,00	142 577 594,00	71 981 442,00	0,00	0,00	892 169,00	0,00	0,00	0,00	5 259 603,00	5 259 603,00	0,00
2035	151 680 527,00	146 040 645,00	73 813 276,00	0,00	0,00	780 786,00	0,00	0,00	0,00	5 639 882,00	5 639 882,00	0,00
2036	155 500 016,00	149 542 685,00	75 638 720,00	0,00	0,00	671 217,00	0,00	0,00	0,00	5 957 331,00	5 957 331,00	0,00
2037	159 414 991,00	153 057 281,00	77 432 066,00	0,00	0,00	561 648,00	0,00	0,00	0,00	6 357 710,00	6 357 710,00	0,00
2038	163 827 841,00	156 579 536,00	79 181 101,00	0,00	0,00	458 279,00	0,00	0,00	0,00	7 248 305,00	7 248 305,00	0,00
2039	167 941 013,00	160 089 674,00	80 864 904,00	0,00	0,00	361 110,00	0,00	0,00	0,00	7 851 339,00	7 851 339,00	0,00
2040	172 154 541,54	163 625 917,00	82 526 762,00	0,00	0,00	263 903,00	0,00	0,00	0,00	8 528 624,54	8 528 624,54	0,00
2041	176 613 134,00	167 128 978,00	84 078 265,00	0,00	0,00	194 580,00	0,00	0,00	0,00	9 484 156,00	9 484 156,00	0,00
2042	180 439 396,00	170 663 982,00	85 583 266,00	0,00	0,00	153 180,00	0,00	0,00	0,00	9 775 414,00	9 775 414,00	0,00
2043	184 036 183,00	174 226 361,00	87 063 857,00	0,00	0,00	111 780,00	0,00	0,00	0,00	9 809 822,00	9 809 822,00	0,00
2044	187 704 907,00	177 780 370,00	88 482 998,00	0,00	0,00	70 380,00	0,00	0,00	0,00	9 924 537,00	9 924 537,00	0,00
2045	191 306 842,00	181 345 840,00	89 863 333,00	0,00	0,00	24 840,00	0,00	0,00	0,00	9 961 002,00	9 961 002,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
2026	-10 565 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	10 565 000,00	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	2 499 999,40	2 499 999,40	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	3 316 000,00	3 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 199 000,00	3 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 199 000,00	3 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 199 000,00	3 199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 799 000,00	2 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 799 000,00	2 799 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 801 471,46	2 801 471,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1 200 000,00	1 200 000,00	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 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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	2 499 999,40	2 499 999,40	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	3 316 000,00	3 316 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 000,00	3 199 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 000,00	3 199 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 000,00	3 199 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 799 000,00	2 799 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 799 000,00	2 799 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 471,46	2 801 471,46	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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	42 784 497,57	0,00	-6 446 056,67	-6 446 056,67
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	40 350 470,86	0,00	5 709 387,00	5 709 387,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	37 850 471,46	0,00	6 409 548,00	6 409 548,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	35 550 471,46	0,00	6 594 557,00	6 594 557,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	33 550 471,46	0,00	7 307 623,00	7 307 623,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	31 150 471,46	0,00	7 520 783,00	7 520 783,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	28 828 471,46	0,00	7 499 171,00	7 499 171,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	26 512 471,46	0,00	6 262 512,00	6 262 512,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	23 196 471,46	0,00	6 475 603,00	6 475 603,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	19 997 471,46	0,00	6 738 882,00	6 738 882,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 798 471,46	0,00	7 056 331,00	7 056 331,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	13 599 471,46	0,00	7 456 710,00	7 456 710,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 471,46	0,00	7 947 305,00	7 947 305,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 001 471,46	0,00	8 550 339,00	8 550 339,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	9 230 096,00	9 230 096,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	8 884 156,00	8 884 156,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	9 175 414,00	9 175 414,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	9 209 822,00	9 209 822,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	9 324 537,00	9 324 537,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 561 002,00	9 561 002,00

[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%	-4,54%	5,45%	5,41%	TAK	TAK
2027	3,37%	6,68%	3,78%	3,74%	TAK	TAK
2028	3,26%	6,58%	4,11%	4,06%	TAK	TAK
2029	2,94%	6,49%	3,33%	3,28%	TAK	TAK
2030	2,57%	6,84%	3,11%	3,07%	TAK	TAK
2031	2,77%	6,79%	3,98%	3,93%	TAK	TAK
2032	2,60%	6,58%	4,42%	4,37%	TAK	TAK
2033	2,48%	5,44%	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2034	3,08%	5,39%	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2035	2,84%	5,37%	6,30%	6,30%	TAK	TAK
2036	2,70%	5,38%	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2037	2,56%	5,45%	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2038	2,16%	5,57%	5,77%	5,77%	TAK	TAK
2039	2,04%	5,76%	5,60%	5,60%	TAK	TAK
2040	1,93%	5,99%	5,48%	5,48%	TAK	TAK
2041	0,74%	5,63%	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2042	0,70%	5,66%	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2043	0,66%	5,54%	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2044	0,62%	5,48%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2045	0,70%	5,48%	5,66%	5,66%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	680 689,92
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	3 768 567,11	3 655 556,64	113 010,47	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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 XXXVIII/461/2026
Rady Miejskiej w Rogoźnie
z dnia 23 września 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)				27 895 959,57	3 768 567,11	7 866 162,34	3 318 572,00	1 922 000,00	1 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				22 043 862,10	3 655 556,64	3 565 387,65	1 912 851,00	1 922 000,00	1 500 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 852 097,47	113 010,47	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				23 548 941,20	2 982 199,75	4 499 659,65	3 318 572,00	1 922 000,00	1 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				20 548 941,20	2 869 189,28	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	3 417 905,49	386 695,00	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	25 875 301,45
1.a	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	20 055 795,29
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 819 506,16
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	21 722 431,40
1.3.1	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	18 755 022,71
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 623 987,00

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				3 000 000,00	113 010,47	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 Jeziorem 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	0,00	0,00	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	2 967 408,69
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	0,00

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 728 019,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 761 665,94 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 33 646,84 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 892 678,18 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 7 750 242,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 142 435,88 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 565 000,00 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	**131 149 224,10**	**+1 728 019,10**	**132 877 243,20**
Dochody bieżące	**123 898 040,00**	**+1 761 665,94**	**125 659 705,94**
Dotacje bieżące	16 194 684,98	+1 704 064,94	17 898 749,92
Pozostałe	34 193 480,02	+57 601,00	34 251 081,02
Dochody majątkowe	**7 251 184,10**	**-33 646,84**	**7 217 537,26**
Wydatki ogółem	**135 549 565,02**	**+7 892 678,18**	**143 442 243,20**
Wydatki bieżące	**124 355 520,31**	**+7 750 242,30**	**132 105 762,61**
Wynagrodzenia i pochodne	57 182 235,51	+6 000 810,19	63 183 045,70
Pozostałe wydatki bieżące	65 643 284,80	+1 749 432,11	67 392 716,91
Wydatki majątkowe	**11 194 044,71**	**+142 435,88**	**11 336 480,59**
Wynik budżetu	**-4 400 340,92**	**-6 164 659,08**	**-10 565 000,00**

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]
2027	121 817 568,22	+3 569 428,00	125 386 996,22
2028	124 745 015,00	+3 658 441,00	128 403 456,00
2029	128 237 876,00	+3 746 877,00	131 984 753,00
2030	131 700 299,00	+3 834 543,00	135 534 842,00
2031	134 992 806,00	+3 917 907,00	138 910 713,00
2032	138 367 625,00	+3 503 355,00	141 870 980,00
2033	141 826 816,00	+3 590 938,00	145 417 754,00
2034	145 372 485,00	+3 680 712,00	149 053 197,00
2035	149 006 798,00	+3 772 729,00	152 779 527,00
2036	152 731 968,00	+3 867 048,00	156 599 016,00
2037	156 550 267,00	+3 963 724,00	160 513 991,00
2038	160 464 024,00	+4 062 817,00	164 526 841,00
2039	164 475 625,00	+4 164 388,00	168 640 013,00
2040	168 587 515,00	+4 268 498,00	172 856 013,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2041	171 959 266,00	+4 053 868,00	176 013 134,00
2042	175 398 450,00	+4 440 946,00	179 839 396,00
2043	178 906 419,00	+4 529 764,00	183 436 183,00
2044	182 484 548,00	+4 620 359,00	187 104 907,00
2045	186 134 239,00	+4 772 603,00	190 906 842,00

Źródło: opracowanie własne.

Dochody bieżące z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych w roku 2027 ustalono na podstawie opublikowanych przez Ministerstwo Finansów danych dotyczących dochodów podatników podatku PIT i CIT za 2025 rok zwaloryzowanych do roku 2027 o wskaźnik 1,125.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	6 044 362,58	+600 000,00	6 644 362,58
2028	5 836 961,00	+100 000,00	5 936 961,00
2029	3 614 134,00	+100 000,00	3 714 134,00
2030	3 391 307,00	+100 000,00	3 491 307,00
2031	2 000 000,00	+1 100 000,00	3 100 000,00
2032	2 000 000,00	+1 100 000,00	3 100 000,00
2033	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2034	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2035	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2036	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2037	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2038	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2039	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2040	2 000 000,00	+100 000,00	2 100 000,00
2041	1 500 000,00	+100 000,00	1 600 000,00
2042	1 500 000,00	+100 000,00	1 600 000,00
2043	1 500 000,00	+100 000,00	1 600 000,00
2044	1 500 000,00	+100 000,00	1 600 000,00
2045	1 500 000,00	+100 000,00	1 600 000,00

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	119 315 902,22	+361 707,00	119 677 609,22
2028	121 650 827,00	+343 081,00	121 993 908,00
2029	125 065 675,00	+324 521,00	125 390 196,00
2030	127 904 848,00	+322 371,00	128 227 219,00
2031	131 069 759,00	+320 171,00	131 389 930,00
2032	134 053 999,00	+317 810,00	134 371 809,00
2033	138 839 751,00	+315 491,00	139 155 242,00
2034	142 285 119,00	+292 475,00	142 577 594,00
2035	145 791 828,00	+248 817,00	146 040 645,00
2036	149 337 467,00	+205 218,00	149 542 685,00
2037	152 895 662,00	+161 619,00	153 057 281,00
2038	156 461 316,00	+118 220,00	156 579 536,00
2039	160 014 653,00	+75 021,00	160 089 674,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2040	163 594 096,00	+31 821,00	163 625 917,00
2041	167 118 458,00	+10 520,00	167 128 978,00
2042	170 652 862,00	+11 120,00	170 663 982,00
2043	174 214 641,00	+11 720,00	174 226 361,00
2044	177 768 050,00	+12 320,00	177 780 370,00
2045	181 339 530,00	+6 310,00	181 345 840,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	6 112 001,87	+3 807 721,00	9 919 722,87
2028	7 231 149,60	+2 615 360,00	9 846 509,60
2029	4 486 335,00	+3 522 356,00	8 008 691,00
2030	5 186 758,00	+3 612 172,00	8 798 930,00
2031	3 523 047,00	+4 697 736,00	8 220 783,00
2032	3 991 626,00	+4 285 545,00	8 277 171,00
2033	2 671 065,00	+3 375 447,00	6 046 512,00
2034	2 771 366,00	+2 488 237,00	5 259 603,00
2035	3 015 970,00	+2 623 912,00	5 639 882,00
2036	3 195 501,00	+2 761 830,00	5 957 331,00
2037	3 455 605,00	+2 902 105,00	6 357 710,00
2038	4 203 708,00	+3 044 597,00	7 248 305,00
2039	4 661 972,00	+3 189 367,00	7 851 339,00
2040	5 191 947,54	+3 336 677,00	8 528 624,54
2041	4 940 808,00	+4 543 348,00	9 484 156,00
2042	4 845 588,00	+4 929 826,00	9 775 414,00
2043	4 791 778,00	+5 018 044,00	9 809 822,00
2044	4 816 498,00	+5 108 039,00	9 924 537,00
2045	5 059 368,08	+4 901 633,92	9 961 002,00

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	1 062 085,00	+361 707,00	1 423 792,00
2028	1 000 074,00	+343 081,00	1 343 155,00
2029	940 074,00	+324 521,00	1 264 595,00
2030	875 574,00	+322 371,00	1 197 945,00
2031	809 574,00	+320 171,00	1 129 745,00
2032	738 744,00	+317 810,00	1 056 554,00
2033	669 174,00	+315 491,00	984 665,00
2034	599 694,00	+292 475,00	892 169,00
2035	531 969,00	+248 817,00	780 786,00
2036	465 999,00	+205 218,00	671 217,00
2037	400 029,00	+161 619,00	561 648,00
2038	340 059,00	+118 220,00	458 279,00
2039	286 089,00	+75 021,00	361 110,00
2040	232 082,00	+31 821,00	263 903,00
2041	184 060,00	+10 520,00	194 580,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2042	142 060,00	+11 120,00	153 180,00
2043	100 060,00	+11 720,00	111 780,00
2044	58 060,00	+12 320,00	70 380,00
2045	18 530,00	+6 310,00	24 840,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rogoźno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 6 164 659,08 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 6 164 659,08 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	**6 835 340,92**	**+6 164 659,08**	**13 000 000,00**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 835 340,92	+6 164 659,08	13 000 000,00

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]
2028	1 699 999,40	+800 000,00	2 499 999,40
2029	2 300 000,00	-	2 300 000,00
2030	2 000 000,00	-	2 000 000,00
2031	2 400 000,00	-	2 400 000,00
2032	2 322 000,00	-	2 322 000,00
2033	2 316 000,00	-	2 316 000,00
2034	2 316 000,00	+1 000 000,00	3 316 000,00
2035	2 199 000,00	+1 000 000,00	3 199 000,00
2036	2 199 000,00	+1 000 000,00	3 199 000,00
2037	2 199 000,00	+1 000 000,00	3 199 000,00
2038	1 799 000,00	+1 000 000,00	2 799 000,00
2039	1 799 000,00	+1 000 000,00	2 799 000,00
2040	1 801 471,46	+1 000 000,00	2 801 471,46
2041	1 400 000,00	-400 000,00	1 000 000,00
2042	1 400 000,00	-400 000,00	1 000 000,00
2043	1 400 000,00	-400 000,00	1 000 000,00
2044	1 400 000,00	-400 000,00	1 000 000,00
2045	1 235 340,92	-35 340,92	1 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 13 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2028-2045. 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	13 000 000,00	0,00	13 000 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2027	13 000 000,00	0,00	0,00	13 000 000,00
2028	13 000 000,00	0,00	800 000,00	12 200 000,00
2029	12 200 000,00	0,00	0,00	12 200 000,00
2030	12 200 000,00	0,00	0,00	12 200 000,00
2031	12 200 000,00	0,00	0,00	12 200 000,00
2032	12 200 000,00	0,00	0,00	12 200 000,00
2033	12 200 000,00	0,00	0,00	12 200 000,00
2034	12 200 000,00	0,00	1 000 000,00	11 200 000,00
2035	11 200 000,00	0,00	1 000 000,00	10 200 000,00
2036	10 200 000,00	0,00	1 000 000,00	9 200 000,00
2037	9 200 000,00	0,00	1 000 000,00	8 200 000,00
2038	8 200 000,00	0,00	1 000 000,00	7 200 000,00
2039	7 200 000,00	0,00	1 000 000,00	6 200 000,00
2040	6 200 000,00	0,00	1 000 000,00	5 200 000,00
2041	5 200 000,00	0,00	1 000 000,00	4 200 000,00
2042	4 200 000,00	0,00	1 000 000,00	3 200 000,00
2043	3 200 000,00	0,00	1 000 000,00	2 200 000,00
2044	2 200 000,00	0,00	1 000 000,00	1 200 000,00
2045	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata 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	800 000,00	2 499 999,40
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	1 000 000,00	3 316 000,00
2035	2 199 000,00	1 000 000,00	3 199 000,00
2036	2 199 000,00	1 000 000,00	3 199 000,00
2037	2 199 000,00	1 000 000,00	3 199 000,00
2038	1 799 000,00	1 000 000,00	2 799 000,00
2039	1 799 000,00	1 000 000,00	2 799 000,00
2040	1 801 471,46	1 000 000,00	2 801 471,46
2041	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2042	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2043	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2044	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2045	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

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	3,37%	3,78%	TAK	3,74%	TAK
2028	3,26%	4,11%	TAK	4,06%	TAK
2029	2,94%	3,33%	TAK	3,28%	TAK
2030	2,57%	3,11%	TAK	3,07%	TAK
2031	2,77%	3,98%	TAK	3,93%	TAK
2032	2,60%	4,42%	TAK	4,37%	TAK
2033	2,48%	5,06%	TAK	5,06%	TAK
2034	3,08%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2035	2,84%	6,30%	TAK	6,30%	TAK
2036	2,70%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2037	2,56%	5,97%	TAK	5,97%	TAK
2038	2,16%	5,77%	TAK	5,77%	TAK
2039	2,04%	5,60%	TAK	5,60%	TAK
2040	1,93%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2041	0,74%	5,56%	TAK	5,56%	TAK
2042	0,70%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2043	0,66%	5,63%	TAK	5,63%	TAK
2044	0,62%	5,66%	TAK	5,66%	TAK
2045	0,70%	5,66%	TAK	5,66%	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):
   - Przedsięwzięcie pn. "Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Koleii Metropolitarnej"- zmiana w przedsięwzięciu obejmuje

zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 41 753,25 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. "Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 przy ul. Za Jeziorem w Rogoźnie (dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej)".
   Realizacja zadania nastąpi w roku 2026, wydatki na realizację przedsięwzięcia zostaną zrealizowane w całości w roku 2026. Dofinansowanie ogółem ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej wyniesie 734.019,72 zł, z czego dofinansowanie w kwocie 367.009,86 zł, zgodnie z umową zostanie przekazana w roku 2027.

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	3 613 803,39	+41 753,25	3 655 556,64

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	1 771 151,47	-1 658 141,00	113 010,47

Źródło: opracowanie własne.

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

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