

Uchwała Nr //2023
Rady Gminy Rozdrażew
z dnia 2023 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029, obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rozdrażew, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Upoważnia się Wójta Gminy Rozdrażew do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy,
- 4) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki, zgodnie z art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rozdrażew.

§5. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr XLV/334/2022 Rady Gminy Rozdrażew Rady Gminy Rozdrażew z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2023-2027 ze zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 75/2023 Wójta Gminy Rozdrażew
z dnia 2023-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:							
			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						
													dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości
1p	1																	
2024	30 983 163,50	25 694 959,00	3 381 812,00	69 460,00	12 879 005,00	2 103 909,00	2 103 909,00	7 280 773,00	2 187 850,00	5 298 204,50	100 000,00	5 198 204,50						
2025	29 914 587,00	27 792 087,00	3 534 332,00	72 308,00	14 407 044,00	2 190 169,00	2 190 169,00	7 588 234,00	2 277 552,00	2 122 500,00	70 000,00	2 052 500,00						
2026	30 473 641,00	28 653 641,00	3 643 896,00	74 550,00	14 853 662,00	2 258 064,00	2 258 064,00	7 823 469,00	2 348 156,00	1 820 000,00	70 000,00	1 750 000,00						
2027	29 439 983,00	29 369 983,00	3 734 983,00	76 414,00	15 225 004,00	2 314 516,00	2 314 516,00	8 019 056,00	2 406 860,00	70 000,00	70 000,00	0,00						
2028	30 242 343,00	30 192 343,00	3 839 573,00	78 554,00	15 651 304,00	2 379 322,00	2 379 322,00	8 243 590,00	2 474 252,00	50 000,00	50 000,00	0,00						
2029	31 027 343,00	30 977 343,00	3 939 402,00	80 596,00	16 058 238,00	2 441 184,00	2 441 184,00	8 457 923,00	2 538 583,00	50 000,00	50 000,00	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:										w tym:	
		w tym:					w tym:					w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	2.2.1.1
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsutki 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	odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsutki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
Lp	2												
2024	35 645 779,51	25 814 683,01	14 215 299,05	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	9 831 096,50	9 831 096,50	372 284,00		
2025	30 840 107,59	24 468 903,59	14 376 694,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	6 371 204,00	6 371 204,00	0,00		
2026	29 854 041,00	26 254 041,00	14 577 968,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00		
2027	28 609 983,00	26 866 200,00	14 760 193,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	1 743 783,00	1 743 783,00	0,00		
2028	29 007 343,00	27 604 555,00	15 147 648,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	1 402 788,00	1 402 788,00	0,00		
2029	29 792 343,00	28 283 030,00	15 537 700,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	1 509 313,00	1 509 313,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:					w tym:	
				3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1
Lp	3			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	-4 652 616,01	0,00	4 984 212,01	2 000 000,00	2 000 000,00	2 984 212,01	2 652 616,01	0,00	0,00	
2025	-925 520,59	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	925 520,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	619 600,00	619 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 235 000,00	1 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 235 000,00	1 235 000,00	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.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	5.1.1	5.1.1.1		5.1.1.2	w tym:		
										Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
									Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	331 596,00	0,00	331 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	574 479,41	0,00	574 479,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	619 600,00	0,00	619 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	0,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 000,00	0,00	1 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 000,00	0,00	1 235 000,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środkami a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środkami a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 994 079,41	0,00	-119 724,01	2 864 488,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 919 600,00	0,00	3 323 183,41	3 323 183,41			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	2 399 600,00	2 399 600,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 470 000,00	0,00	2 503 783,00	2 503 783,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 235 000,00	0,00	2 587 788,00	2 587 788,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 694 313,00	2 694 313,00			

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 wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	1,79%	0,69%	18,21%	18,39%	TAK	TAK
2025	2,60%	13,33%	15,62%	15,81%	TAK	TAK
2026	2,59%	9,34%	13,87%	14,05%	TAK	TAK
2027	3,33%	9,51%	12,41%	12,59%	TAK	TAK
2028	4,87%	9,74%	11,68%	11,86%	TAK	TAK
2029	4,68%	9,79%	10,03%	10,21%	TAK	TAK

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	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 i 3 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 i 3 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 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 404,00	192 404,00	192 404,00	192 404,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przeliczanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia przez jednostkę terytorialnego samorządu przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2024	0,00	0,00	0,00	7 612 008,35	222 932,85	7 389 075,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 372 104,00	900,00	6 371 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:				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	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9	10.10	10.11		
			w tym:		10.7.3	10.7.2.1.1							10.8	10.10
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka 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			
2024	331 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	574 479,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2026	419 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	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 budżetu przy wyliczeniu 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dołączą w szczególności także pozycje 8.3 – 8.3.11 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 długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 75/2023 Wójta Gminy Rozdrażew
z dnia 2023-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 642 769,52	7 612 008,35	6 372 104,00	3 600 000,00	17 584 112,35
1.a	- wydatki bieżące				471 765,10	222 932,85	900,00	0,00	223 832,65
1.b	- wydatki majątkowe				24 170 984,42	7 389 075,50	6 371 204,00	3 600 000,00	17 360 279,50
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				24 642 769,52	7 612 008,35	6 372 104,00	3 600 000,00	17 584 112,35
1.3.1	- wydatki bieżące				471 765,10	222 932,85	900,00	0,00	223 832,65
1.3.1.1	Świadczenie usług droga elektroniczna z wykorzystaniem systemu SISMS - informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych i sportowych organizowanych na terenie gminy	Urząd Gminy	2020	2024	15 292,59	1 592,85	0,00	0,00	1 592,85
1.3.1.2	Realizacja programu Czyste powietrze - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2024	127 325,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.3	Świadczenie usług księgowych dla OSP	Urząd Gminy	2022	2025	3 600,00	900,00	900,00	0,00	1 800,00
1.3.1.4	Umowa serwisowa Gison	Urząd Gminy	2023	2024	9 840,00	4 920,00	0,00	0,00	4 920,00
1.3.1.5	Realizacja programu osłonowego pn. „Korpus Wsparcia Seniorów” w zakresie świadczenia dla osób w wieku 65 lat i więcej usług - „opieki na odległość”	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2024	23 377,51	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów do szkół	GMINNY ZESPÓŁ SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ROZDRAŻEWIE	2023	2024	292 350,00	174 520,00	0,00	0,00	174 520,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 170 984,42	7 389 075,50	6 371 204,00	3 600 000,00	17 360 279,50
1.3.2.1	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi - poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2014	2024	6 265 589,00	2 665 704,50	0,00	0,00	2 665 704,50
1.3.2.2	Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2015	2026	3 052 136,45	0,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Rozdrażewie - poprawa funkcjonowania	Urząd Gminy	2019	2025	4 067 380,00	1 997 500,00	2 062 500,00	0,00	4 050 000,00
1.3.2.4	Budowa remizy OSP Rozdrażew - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2024	1 029 099,82	313 589,00	0,00	0,00	313 589,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2026	1 622 877,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1.3.2.6	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2025	85 013,80	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
1.3.2.7	Rewitalizacja Rynku - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2026	712 177,00	0,00	350 000,00	350 000,00	700 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi w Dzieleciach - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	339 000,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Modernizacja drogi w Budach - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2025	153 321,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Kościuszki w Rozdrażewie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2025	904 590,40	475 000,00	375 000,00	0,00	850 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Koźmińska w Rozdrażewie (Parcele) - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2025	902 710,40	475 000,00	375 000,00	0,00	850 000,00
1.3.2.12	Odwiert studni głębinowej w Dzieleciach	Urząd Gminy	2023	2024	85 000,00	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.13	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2023	2024	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Przebudowa ulicy Kościuszki	Urząd Gminy	2024	2025	300 000,00	60 000,00	240 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi wewnętrznej Henryków-Dąbrowa - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	116 885,55	97 282,00	0,00	0,00	97 282,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi w Nowej Wsi - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	333 500,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.17	Przebudowa budynku mieszkalno administracyjnego (budowa schodów zewnętrznych wraz z przebudową wejścia - poprawa infrastruktury urzędu	Urząd Gminy	2023	2024	90 000,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.18	Poprawa efektywności energetycznej budynku SP Nowa Wieś - poprawa funkcjonowania infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2023	2024	388 000,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.19	Budowa przedszkola w Rozdrażewie - poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2024	2026	3 603 704,00	100 000,00	1 753 704,00	1 750 000,00	3 603 704,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw..). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rozdrażew na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rozdrażew została przygotowana na lata 2024-2029.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029
Dynamika realna PKB	3,40%	3,10%	3,00%	2,80%	2,60%
Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	4,10%	3,10%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	2,80%	2,80%	2,50%	2,60%	2,60%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

I. Załącznik Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029

1. Dochody.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego pozostają w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Od 2025 roku planuje się również subwencję rozwojową.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rozdrażew, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 187 850,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku

pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 198 204,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Budowa sali sportowej przy SP w Nowej Wsi” w kwocie 2 215 704,50 zł,
2. „Wymiana pokrycia dachowego i prace elewacyjne na budynkach szkolnych w Rozdrażewie i Dzielicach” w kwocie 1 282 500,00 zł,
3. „Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Rozdrażewie” w kwocie 1 700 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 i 2026 w łącznej kwocie 3 802 500,00 zł. Obejmują one środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych:

- w roku 2025 jest to kwota 2 302 500,00 zł na realizację inwestycji:
 1. „Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Rozdrażewie” w kwocie 2 052 500,00 zł,
 2. „Budowa przedszkola w Rozdrażewie” w kwocie 250 000,00 zł,
- w roku 2026 jest to kwota 1 750 000,00 zł dotyczy wykonania przedsięwzięcia pn. „Budowa przedszkola w Rozdrażewie”.

2. Wydatki

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

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

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

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Rozdrażew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 215 299,05 zł. W latach 2025-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o warunki wynikające z zawartych umów pożyczkowych, harmonogramu spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Dodatkowo, w prognozie WPF

uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 652 616,01 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 652 616,01 zł, w tym kwota 308 926,01 zł dotyczy przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, które obejmują środki z zagospodarowania odpadów komunalnych.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025, którego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 984 212,01 zł. Przychody Gminy Rozdrażew w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 984 212,01 zł, w tym kwota 308 926,01 zł dotyczy przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, które obejmują środki z zagospodarowania odpadów komunalnych.

W okresie prognozy przychody zaplanowano również w roku 2025 z tytułu kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych w kwocie 1 500 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rozdrażew w kwocie 331 596,00 zł obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zgodnie z harmonogramami i dotyczą:

- budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w kwocie 70 300,00 zł,
- budowy kanalizacji sanitarnej – łącznik Rozdrażew- Dzielice w kwocie 171 696,00 zł,
- budowy kanalizacji sanitarnej oraz przebudowy sieci wodociągowej w miejscowości Dzielce w kwocie 89 600,00 zł.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rozdrażew zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2029. W tabeli poniżej przedstawiono spłatę ww. zobowiązań:

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rozdrażew

Rok	Zobowiązanie zgodne z harmonogramami	Zobowiązanie planowane	Zobowiązania razem
2024	331 596,00	0,00	331 596,00
2025	574 479,41	0,00	574 479,41
2026	419 600,00	200 000,00	619 600,00
2027	0,00	830 000,00	830 000,00
2028	0,00	1 235 000,00	1 235 000,00
2029	0,00	1 235 000,00	1 235 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 325 675,41 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 994 079,41 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -119 724,01 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Rozdrażew zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rozdrażew

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik budżetu bieżącego	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki
2024	25 694 959,00	25 747 583,01	-119 724,01	2 864 488,00
2025	27 792 087,00	24 468 903,59	3 323 183,41	3 323 183,41
2026	28 653 641,00	26 254 041,00	2 399 600,00	2 399 600,00
2027	29 369 983,00	26 866 200,00	2 503 783,00	2 503 783,00
2028	30 192 343,00	27 604 555,00	2 587 788,00	2 587 788,00
2029	30 977 343,00	28 283 030,00	2 694 313,00	2 694 313,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rozdrażew przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,79%	18,21%	TAK	18,39%	TAK
2025	2,60%	15,66%	TAK	15,85%	TAK
2026	2,59%	13,91%	TAK	14,09%	TAK
2027	3,33%	12,45%	TAK	12,63%	TAK
2028	4,87%	11,72%	TAK	11,90%	TAK
2029	4,68%	10,07%	TAK	10,25%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rozdrażew spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

II Załącznik Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029

Wykaz przedsięwzięć obrazuje załącznik Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej i obejmuje zadania:

1. Bieżące:

- Świadczenie usług drogą elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS - informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych i społecznych organizowanych na terenie gminy – okres realizacji 2020-2024,
- Realizacja programu Czyste powietrze – okres realizacji 2021-2024,
- Świadczenie usług księgowych dla OSP – okres realizacji 2022-2025,
- Umowa serwisowa Gison – okres realizacji 2023-2024,
- Realizacja programu osłonowego pn. „Korpus Wsparcia Seniorów” w zakresie świadczenia dla osób w wieku 65 lat i więcej usług - „opieki na odległość” – okres realizacji 2023-2024,
- Dowóz uczniów do szkół – okres realizacji 2023-2024.

2. Majątkowe:

- Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi – okres realizacji 2014-2024,
- Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych – okres realizacji 2015-2026,
- Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Rozdrażewie – okres realizacji 2019-2025,
- Budowa remizy OSP Rozdrażew – okres realizacji 2020-2024,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie – okres realizacji 2022-2026,
- Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie – okres realizacji 2021-2025,
- Rewitalizacja Rynku – okres realizacji 2023-2026,
- Przebudowa drogi w Dzielicach – okres realizacji 2023-2024,
- Modernizacja drogi w Budach – okres realizacji 2023-2025,

- Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Kościuszki w Rozdrażewie – okres realizacji 2022-2025,
- Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Koźmińska w Rozdrażewie (Parcele) – okres realizacji 2022-2025,
- Odwiert studni głębinowej w Dzielicach – okres realizacji 2023-2024,
- Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy w Rozdrażewie – okres realizacji 2023-2024,
- Przebudowa ulicy Kościuszki– okres realizacji 2024-2025,
- Budowa drogi wewnętrznej Henryków-Dąbrowa – okres realizacji 2023-2024,
- Przebudowa drogi w Nowej Wsi – okres realizacji 2023-2024,
- Przebudowa budynku mieszkalno administracyjnego (budowa schodów zewnętrznych wraz z przebudową wejścia – okres realizacji 2023-2024,
- Zwiększenie efektywności energetycznej budynku SP w Nowej Wsi – okres realizacji 2023-2024,
- Budowa przedszkola w Rozdrażewie – okres realizacji 2024-2026.

Sytuacja Gminy Rozdrażew jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca - art. 242, jak i wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, określający dopuszczalną relację planowanej spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami do dochodów ogółem.