

**UCHWAŁA NR IX/75/2024
RADY GMINY ROZDRAŻEW**

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2025-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2024 r. poz. 167 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rozdrażew na lata 2025-2030, 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 oraz 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

5. 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 LVI/436/2023 Rady Gminy Rozdrażew Rady Gminy Rozdrażew z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosław Jarocki

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2025	2026	2027	2028 ²⁾	2029	2030
1. Dochody ogółem^x		35 916 146,53	35 800 089,00	34 845 721,00	35 799 441,00	36 800 426,00	37 669 187,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	32 053 730,41	33 730 089,00	34 775 721,00	35 749 441,00	36 750 426,00	37 669 187,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 329 226,24	11 924 011,00	12 293 655,00	12 637 877,00	12 991 738,00	13 316 531,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	160 752,53	169 192,00	174 437,00	179 321,00	184 342,00	188 951,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 347 781,06	10 891 040,00	11 228 662,00	11 543 065,00	11 866 271,00	12 162 928,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	2 247 589,58	2 308 479,00	2 380 042,00	2 446 683,00	2 515 190,00	2 578 070,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	7 968 381,00	8 437 367,00	8 698 925,00	8 942 495,00	9 192 885,00	9 422 707,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 289 555,00	2 409 757,00	2 484 459,00	2 554 024,00	2 625 537,00	2 691 175,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	3 862 416,12	2 070 000,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	100 000,00	70 000,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 762 416,12	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		41 685 578,12	37 448 609,00	33 925 721,00	34 773 271,00	35 759 426,00	36 749 187,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	29 184 499,20	30 022 198,00	31 101 155,00	32 124 969,00	32 903 543,00	33 707 966,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 294 932,72	17 019 731,00	17 755 834,00	18 461 628,00	18 955 477,00	19 448 319,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	100 000,00	60 000,00	100 000,00	120 000,00	100 000,00	100 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	12 501 078,92	7 426 411,00	2 824 566,00	2 648 302,00	2 855 883,00	3 041 221,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 501 078,92	7 426 411,00	2 824 566,00	2 648 302,00	2 855 883,00	3 041 221,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-5 769 431,59	-1 648 520,00	920 000,00	1 026 170,00	1 041 000,00	920 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	920 000,00	1 026 170,00	1 041 000,00	920 000,00
4. Przychody budżetu^x		6 474 861,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 000 000,00	1 648 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	4 474 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	3 769 431,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		705 429,41	351 480,00	920 000,00	1 026 170,00	1 041 000,00	920 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	705 429,41	351 480,00	920 000,00	1 026 170,00	1 041 000,00	920 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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.

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

5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		2 258 650,00	3 907 170,00	2 987 170,00	1 961 000,00	920 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	2 869 231,21	3 707 891,00	3 674 566,00	3 624 472,00	3 846 883,00	3 961 221,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	7 344 092,21	3 707 891,00	3 674 566,00	3 624 472,00	3 846 883,00	3 961 221,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	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	2,70%	1,31%	3,15%	3,44%	3,33%	2,91%
8.1_vROD_2023		0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	10,58%	11,99%	11,65%	11,24%	11,53%	11,57%
		0,00	x	x	x	x	x
8.3	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	16,96%	14,84%	13,76%	13,34%	11,90%	10,22%
8.3.1	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	18,34%	15,90%	14,81%	14,39%	12,95%	11,27%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	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	222 383,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	214 383,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	182 994,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	220 324,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	220 324,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	180 666,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	419 790,58	10 878,05	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	398 090,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	366 701,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	220 324,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	220 324,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	180 666,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	12 888 289,38	6 128 380,00	1 105 000,00	500 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	584 710,46	13 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	12 303 578,92	6 115 000,00	1 105 000,00	500 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	705 429,41	258 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 094 126,31	12 888 289,38	6 128 380,00	1 105 000,00	500 000,00	0,00	0,00	20 621 669,38
1.a	- wydatki bieżące				906 948,15	584 710,46	13 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 090,46
1.b	- wydatki majątkowe				25 187 178,16	12 303 578,92	6 115 000,00	1 105 000,00	500 000,00	0,00	0,00	20 023 578,92
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				453 864,55	416 408,45	10 878,05	0,00	0,00	0,00	0,00	427 286,50
1.1.1	- wydatki bieżące				233 539,68	196 083,58	10 878,05	0,00	0,00	0,00	0,00	206 961,63
1.1.1.1	Krótkoterminowa mobilność młodzieży realizowana w ramach Funduszu Wyszehradzkiego	Szkoła Podstawowa w Rozdrażewie	2024	2025	43 400,00	21 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 700,00
1.1.1.2	Projekt Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2024	2026	190 139,68	174 383,58	10 878,05	0,00	0,00	0,00	0,00	185 261,63
1.1.2	- wydatki majątkowe				220 324,87	220 324,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 324,87
1.1.2.1	Projekt Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2024	2026	220 324,87	220 324,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 324,87
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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				25 640 261,76	12 471 880,93	6 117 501,95	1 105 000,00	500 000,00	0,00	0,00	20 194 382,88
1.3.1	- wydatki bieżące				673 408,47	388 626,88	2 501,95	0,00	0,00	0,00	0,00	391 128,83
1.3.1.1	Świadczenie usług księgowych dla OSP	Urząd Gminy	2022	2025	3 600,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
1.3.1.2	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	2025	25 400,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00
1.3.1.3	Świadczenie usług audytora wewnętrznego	Urząd Gminy	2024	2025	5 092,20	5 092,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 092,20
1.3.1.4	Świadczenie usług z wykorzystaniem Samorządowe Informatora SMS - informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych i społecznych organizowanych na terenie gminy	Urząd Gminy	2024	2025	4 856,04	2 023,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023,35
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego gminy Rozdrażew	Urząd Gminy	2024	2025	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów do szkół - rok szkolny 2024/2025	GMINNY ZESPÓŁ SZKÓL I PRZEDSZKOLI W ROZDRAŻEWIE	2024	2025	328 800,00	200 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 900,00
1.3.1.7	Projekt Cyberbezpieczny samorząd.	Urząd Gminy	2024	2026	36 835,23	33 211,33	2 501,95	0,00	0,00	0,00	0,00	35 713,28
1.3.1.8	Realizacja programu Czyste powietrze - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2025	163 825,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 966 853,29	12 083 254,05	6 115 000,00	1 105 000,00	500 000,00	0,00	0,00	19 803 254,05
1.3.2.1	Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2015	2028	3 052 102,61	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Rozdrażewie - poprawa funkcjonowania	Urząd Gminy	2019	2025	4 040 777,25	3 728 517,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 728 517,25
1.3.2.3	Budowa remizy OSP Rozdrażew - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2025	1 125 510,82	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2026	2 322 877,00	1 200 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2026	84 966,50	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.6	Rewitalizacja Rynku - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2027	462 177,00	0,00	100 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w Dzielicach - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2027	1 246 352,00	175 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.2.8	Modernizacja drogi w Budach - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2026	153 321,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rozdrażew ul. T. Kościuszki - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2025	2 077 685,30	1 621 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 621 700,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Koźmińska w Rozdrażewie (Parcele) - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2027	426 241,16	0,00	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.2.11	Odwiert studni głębinowej w Dzielicach	Urząd Gminy	2023	2027	90 000,00	0,00	10 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.12	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2023	2026	116 120,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Kościuszki	Urząd Gminy	2024	2025	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi wewnętrznej Henryków-Dąbrowa (gminna) - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2027	128 885,55	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	Budowa i przebudowa drogi w Nowej Wsi - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2025	384 986,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.16	Budowa przedszkola w Rozdrażewie - poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2024	2026	8 221 000,00	4 114 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 114 000,00
1.3.2.17	Budowa podziemnego systemu magazynowania wody opadowej wraz z instalacją umożliwiającą jej	Urząd Gminy	2024	2025	70 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00

	zagospodarowanie przy Szkole Podstawowej w m. Nowa Wieś											
1.3.2.18	Modernizacja drogi w Wykach	Urząd Gminy	2024	2025	144 022,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej w Maciejewie	Urząd Gminy	2024	2026	138 841,30	15 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.2.20	Wymiana systemów grzewczych w budynkach komunalnych	Urząd Gminy	2024	2026	220 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.21	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2024	2025	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.22	Przebudowa budynku szkolnego w Dzielicach	Urząd Gminy	2024	2025	106 951,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.23	Wykonanie wiaty magazynowej przy SP w Nowej Wsi	Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi	2024	2025	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.24	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Trzemesznie	Urząd Gminy	2024	2025	148 362,00	13 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 362,00
1.3.2.25	Projekt Cyberbezpieczny samorząd.	Urząd Gminy	2024	2026	50 674,80	50 674,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 674,80

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2025-2030

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rozdrażew na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2030. 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 2025-2030.

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 Wytoczne 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	2026	2027	2028	2029	2030
Dynamika realna PKB	3,50%	3,10%	2,80%	2,80%	2,50%
Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	3,10%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	6,30%	5,80%	5,30%	2,70%	2,70%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 14 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2030 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 2025-2030

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 2025 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.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rozdrażew, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 289 555,00 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 2025 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. Planowane są działki o numerze ewidencyjnym:

- 57/3 położona w Maciejewie,
- 297/3 położona w Nowej Wsi,
- 160/5 położona w Wolenicach,
- 155/1 położona w Rozdrażewie.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 762 416,12 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego 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 na realizację zadania pn. „Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Rozdrażewie” w kwocie 3 542 091,25 zł oraz dofinansowanie z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa na realizację „Projektu Cyberbezpieczny Samorząd” w kwocie 220 324,87 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 000 000,00 zł. na realizację 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,
3. pozostałe wydatki bieżące.

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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Rozdrażew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 294 932,72 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów pożyczkowych, harmonogramu spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

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 2025-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 5 769 431,59 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 769 431,59 zł.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026, którego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 474 861,00 zł. Przychody Gminy Rozdrażew w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 474 861,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026 z tytułu kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych w kwocie 2 000 000,00 zł.

5. Rozchody

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

- budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w kwocie 187 500,00 zł,
- budowy sieci kanalizacji sanitarnej – łącznik Rozdrażew- Dzielice w kwocie 297 379,41 zł,
- budowy sieci kanalizacji sanitarnej oraz przebudowy sieci wodociągowej w miejscowości Dzielce w kwocie 89 600,00 zł,
- budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rozdrażew ul. T.Kościuszki – 130 950,00 zł.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rozdrażew zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej określono splatę ww. zobowiązań:

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rozdrażew

Rok	Zobowiązanie zgodne z harmonogramami	Zobowiązanie planowane	Zobowiązania razem
2025	705 429,41	0,00	705 429,41
2026	258 650,00	92 830,00	351 480,00
2027	0,00	920 000,00	920 000,00
2028	0,00	1 026 170,00	1 026 170,00
2029	0,00	1 041 000,00	1 041 000,00
2030	0,00	920 000,00	920 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 964 079,41 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 258 650,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. 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
2025	32 053 730,41	29 184 499,20	2 869 231,21	7 344 092,21
2026	33 730 089,00	30 022 198,00	3 707 891,00	3 707 891,00
2027	34 775 721,00	31 101 155,00	3 674 566,00	3 674 566,00
2028	35 749 441,00	32 124 969,00	3 624 472,00	3 624 472,00
2029	36 750 426,00	32 903 543,00	3 846 883,00	3 846 883,00
2030	37 669 187,00	33 707 966,00	3 961 221,00	3 961 221,00

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.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,70%	16,96%	TAK	18,00%	TAK
2026	1,31%	14,84%	TAK	15,55%	TAK
2027	3,15%	13,76%	TAK	14,46%	TAK
2028	3,44%	13,34%	TAK	14,04%	TAK
2029	3,33%	11,90%	TAK	12,60%	TAK
2030	2,91%	10,22%	TAK	10,92%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.
II Załącznik Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2025-2030

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

1. Bieżące:

- Krótkoterminowa mobilność młodzieży realizowana w ramach Funduszu Wyszehradzkiego – okres realizacji 2024-2025,
- Projekt Cyberbezpieczny samorząd – okres realizacji 2024-2026,
- Świadczenie usług księgowych dla OSP – okres realizacji 2022-2025,
- Realizacja programu osłonowego pn. „Korpus Wsparcia Seniorów” w zakresie świadczenia dla osób w wieku 65 lat i więcej usług – „opieka na odległość” – okres realizacji 2023-2025,
- Świadczenie usług audytora – okres realizacji 2024-2025,
- Świadczenie usług z wykorzystaniem Samorządowego Informatora SMS informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych i społecznych organizowanych na terenie gminy – okres realizacji 2024-2025,
- Opracowanie planu ogólnego gminy Rozdrażew – okres realizacji 2024-2025,
- Dowóz uczniów do szkół – rok szkolny 2024/2025 – okres realizacji 2024-2025,
- Realizacja programu Czyste Powietrze – okres realizacji 2021-2025.

2. Majątkowe:

- Projekt Cyberbezpieczny samorząd – okres realizacji 2024-2026,
- Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych – okres realizacji 2015-2028,
- Rozbudowa i doposażenie oczyszczalni ścieków w Rozdrażewie – okres realizacji 2019-2025,
- Budowa remizy OSP – 2020-2025,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie – okres realizacji 2022-2026,
- Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie – okres realizacji 2021-2026,
- Rewitalizacja Rynku – okres realizacji 2023-2027,
- Przebudowa drogi w Dzielicach – okres realizacji 2023-2027,
- Modernizacja drogi w Budach – okres realizacji 2023-2026,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rozdrażew ul. T.Kościuszki – okres realizacji 2022-2025,
- Budowa kanalizacji sanitarnej – ul. Koźmińska w Rozdrażewie (Parcele) – okres realizacji 2022-2027,
- Odwiert studni głębinowej w Dzielicach – okres realizacji 2023-2027,
- Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy w Rozdrażewie – okres realizacji 2023-2026,
- Przebudowa ulicy Kościuszki – okres realizacji 2024-2025,
- Budowa drogi wewnętrznej Henryków-Dąbrowa – okres realizacji 2023-2027,
- Budowa i przebudowa drogi w Nowej Wsi – okres realizacji 2023-2025,
- Budowa przedszkola w Rozdrażewie – okres realizacji 2024-2026,
- Budowa podziemnego systemu magazynowania wody opadowej wraz z instalacją umożliwiającą jej zagospodarowanie przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi – okres realizacji 2024-2025,
- Modernizacja drogi w Wykach – okres realizacji 2024-2025,
- Przebudowa drogi gminnej w Maciejewie – 2024-2026,
- Wymiana systemów grzewczych w budynkach komunalnych – okres realizacji 2024-2026,
- Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Rozdrażewie – okres realizacji 2024-2025,
- Przebudowa budynku szkolnego w Dzielicach – okres realizacji 2024-2025,
- Wykonanie wiaty magazynowej przy SP w Nowej Wsi – okres realizacji 2024-2025,
- Modernizacja świetlicy wiejskiej w Trzemesznie – okres realizacji 2024-2025.

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.

Wójt Gminy

Mariusz Dymarski