

Zarządzenie Nr 81/2025
Wójta Gminy Rozdrażew
z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032.

Na podstawie art. 30 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.) oraz art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r., poz. 1483 za zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032

w brzmieniu określonym w załączniku nr 1.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032 przedstawia się Radzie Gminy Rozdrażew oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Rozdrażew.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr /2025
Rady Gminy Rozdrażew
z dnia grudnia 2025 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 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 2024 r. poz. 167 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032, 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 IX/75/2024 Rady Gminy Rozdrażew z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2025-2030 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 /2025
z dnia 2025-11-15

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	36 845 514,48	33 945 584,20	11 681 079,00	112 090,00	11 999 828,00	2 147 485,20	8 005 102,00	2 453 632,00	2 899 930,28	600 000,00	2 299 930,28
2027	35 301 178,00	35 301 178,00	12 183 365,00	116 910,00	12 515 821,00	2 239 827,00	8 245 255,00	2 527 241,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 766 178,00	36 766 178,00	12 688 975,00	121 762,00	13 035 228,00	2 332 780,00	8 587 433,00	2 600 531,00	0,00	0,00	0,00
2029	38 236 824,00	38 236 824,00	13 196 534,00	126 632,00	13 556 637,00	2 426 091,00	8 930 930,00	2 673 346,00	0,00	0,00	0,00
2030	39 747 179,00	39 747 179,00	13 717 797,00	131 634,00	14 092 124,00	2 521 922,00	9 283 702,00	2 745 526,00	0,00	0,00	0,00
2031	41 237 698,00	41 237 698,00	14 232 214,00	136 570,00	14 620 579,00	2 616 494,00	9 631 841,00	2 814 164,00	0,00	0,00	0,00
2032	42 701 637,00	42 701 637,00	14 737 458,00	141 418,00	15 139 610,00	2 709 380,00	9 973 771,00	2 884 518,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	44 230 176,91	31 689 805,41	18 111 901,20	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	12 540 371,50	12 540 371,50	417 052,50
2027	34 633 902,00	32 458 320,00	18 865 356,00	0,00	0,00	181 085,00	0,00	0,00	0,00	2 175 582,00	2 175 582,00	0,00
2028	35 898 902,00	33 847 612,00	19 638 836,00	0,00	0,00	154 100,00	0,00	0,00	0,00	2 051 290,00	2 051 290,00	0,00
2029	38 341 512,00	35 001 522,00	20 416 534,00	0,00	0,00	193 000,00	0,00	0,00	0,00	3 339 990,00	3 339 990,00	0,00
2030	38 525 277,00	35 844 485,00	21 012 697,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 680 792,00	2 680 792,00	0,00
2031	40 015 796,00	36 805 838,00	21 605 255,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 209 958,00	3 209 958,00	0,00
2032	40 770 287,70	37 771 516,00	22 192 918,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 998 771,70	2 998 771,70	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-7 384 662,43	0,00	7 837 498,42	4 000 000,00	4 000 000,00	3 837 498,42	3 384 662,43	0,00	0,00
2027	667 276,00	667 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	867 276,00	867 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	-104 688,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	104 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 221 902,00	1 221 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 221 902,00	1 221 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 931 349,30	1 931 349,30	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	452 835,99	452 835,99	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	667 276,00	667 276,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	867 276,00	867 276,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 895 312,00	1 895 312,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 902,00	1 221 902,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 902,00	1 221 902,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 931 349,30	1 931 349,30	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	5 805 017,30	0,00	2 255 778,79	6 093 277,21
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 137 741,30	0,00	2 842 858,00	2 842 858,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 270 465,30	0,00	2 918 566,00	2 918 566,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 375 153,30	0,00	3 235 302,00	3 235 302,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 153 251,30	0,00	3 902 694,00	3 902 694,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 931 349,30	0,00	4 431 860,00	4 431 860,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 930 121,00	4 930 121,00

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	1,90%	8,10%	18,53%	18,99%	TAK	TAK
2027	2,57%	9,15%	16,89%	17,35%	TAK	TAK
2028	2,97%	8,92%	16,01%	16,47%	TAK	TAK
2029	5,83%	9,57%	14,20%	14,66%	TAK	TAK
2030	3,50%	10,70%	12,05%	12,50%	TAK	TAK
2031	3,37%	11,68%	11,12%	11,58%	TAK	TAK
2032	5,03%	12,53%	10,09%	10,54%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	214 374,05	214 374,05	184 681,19	299 930,28	299 930,28	299 930,28	385 571,05	385 571,05	355 878,19
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	723 420,86	723 420,86	299 930,28	12 343 911,04	288 736,04	12 055 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 808 023,35	3 023,35	1 805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 551 000,00	1 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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	452 835,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	667 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	464 331,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	673 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr /2025
z dnia 2025-11-15

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	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 574 416,19	12 343 911,04	1 808 023,35	1 551 000,00	1 200 000,00	500 000,00	17 402 934,39
1.a	- wydatki bieżące				832 552,19	288 736,04	3 023,35	1 000,00	0,00	0,00	292 759,39
1.b	- wydatki majątkowe				23 741 864,00	12 055 175,00	1 805 000,00	1 550 000,00	1 200 000,00	500 000,00	17 110 175,00
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:				913 560,54	734 298,91	0,00	0,00	0,00	0,00	734 298,91
1.1.1	- wydatki bieżące				190 139,68	10 878,05	0,00	0,00	0,00	0,00	10 878,05
1.1.1.1	Projekt Cyberbezpieczny samorząd	Urząd Gminy	2024	2026	190 139,68	10 878,05	0,00	0,00	0,00	0,00	10 878,05
1.1.2	- wydatki majątkowe				723 420,86	723 420,86	0,00	0,00	0,00	0,00	723 420,86
1.1.2.1	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie - utworzenie wiejskiego centrum dziedzictwa kulturalnego - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2026	723 420,86	723 420,86	0,00	0,00	0,00	0,00	723 420,86
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 660 855,65	11 609 612,13	1 808 023,35	1 551 000,00	1 200 000,00	500 000,00	16 668 635,48
1.3.1	- wydatki bieżące				642 412,51	277 857,99	3 023,35	1 000,00	0,00	0,00	281 881,34
1.3.1.1	Świadczenie usług księgowych dla OSP	Urząd Gminy	2025	2028	4 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	3 000,00
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	2026	38 948,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.3	Świadczenie usług audytora wewnętrznego	Urząd Gminy	2024	2026	16 092,20	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.4	Projekt Cyberbezpieczny samorząd.	Urząd Gminy	2024	2026	36 835,23	2 501,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 501,95
1.3.1.5	Realizacja programu Czyste powietrze - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2026	163 825,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów do szkół - rok szkolny 2025/2026	GMINNY ZESPÓŁ SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI W ROZDRAŻEWIE	2025	2026	363 000,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 000,00
1.3.1.7	Świadczenie usług droga elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS - informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych i społecznych organizowanych na terenie gminy	Urząd Gminy	2025	2027	9 712,08	4 856,04	2 023,35	0,00	0,00	0,00	6 879,39
1.3.1.8	Aktualizacja planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Rozdrażew na lata 2022-2037	Urząd Gminy	2025	2026	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 018 443,14	11 331 754,14	1 805 000,00	1 550 000,00	1 200 000,00	500 000,00	16 386 754,14
1.3.2.1	Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2015	2030	3 487 741,61	435 639,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	1 435 639,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dąbrowa - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2026	4 793 159,00	3 763 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 763 500,00
1.3.2.3	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie - utworzenie wiejskiego centrum dziedzictwa kulturalnego - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2026	42 949,64	32 983,14	0,00	0,00	0,00	0,00	32 983,14
1.3.2.4	Rewitalizacja Rynku - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2029	662 177,00	0,00	100 000,00	350 000,00	200 000,00	0,00	650 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi w Dzielicach - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2027	1 211 770,21	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Koźmińska w Rozdrażewie (Parcele) - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2027	426 241,16	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.2.7	Odwiert studni głębinowej w Dzielicach	Urząd Gminy	2023	2027	90 000,00	10 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.8	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2023	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Kościuszki	Urząd Gminy	2024	2027	578 000,00	45 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	545 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi wewnętrznej Henryków-Dąbrowa (gminna) - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2027	119 603,50	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	Budowa przedszkola w Rozdrażewie - poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2024	2026	8 286 516,22	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00
1.3.2.12	Budowa drogi w Maciejewie	Urząd Gminy	2024	2027	135 541,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Wymiana systemów grzewczych w budynkach komunalnych	Urząd Gminy	2024	2026	247 688,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.14	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2024	2027	205 000,00	25 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.15	Przebudowa budynku szkolnego w Dzielicach	Urząd Gminy	2024	2026	130 406,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.16	Projekt Cyberbezpieczny samorząd.	Urząd Gminy	2024	2026	58 674,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rozdrażewek	Urząd Gminy	2026	2029	1 650 000,00	150 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.18	Budowa drogi w Grębowie	Urząd Gminy	2025	2028	342 975,00	119 632,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	319 632,00
1.3.2.19	Budowa podziemnych systemów magazynowania wody opadowej z obiektów komunalnych przy ul. Krotoszyńskiej 9 i 9a w Rozdrażewie wraz z instalacją umożliwiającą jej zagospodarowanie	Urząd Gminy	2025	2026	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.20	Budowa podziemnego systemu magazynowania wody opadowej wraz z instalacją umożliwiającą jej zagospodarowanie – Przedszkole ul. Powstańców Wlkp. w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2025	2026	140 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.21	Budowa kortu tenisowego w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2025	2027	230 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.22	Zamiana gruntu w Dąbrowie	Urząd Gminy	2025	2026	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rozdrażew na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2032. 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 2026-2032.

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	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Dynamika realna PKB	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%	2,50%	2,30%
Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	2,60%	2,50%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	6,20%	6,20%	6,00%	3,40%	3,30%	3,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2027-2032 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 2026-2032

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, 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 2026 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rozdrażew, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 2 453 632,00 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 niezależnych czynników.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 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 do sprzedaży są działki położone w Nowej Wsi o numerze ewidencyjnym 297/4, 297/5, 297/6, 297/7 i

297/8, a także nieruchomości powstałe po podziale działek nr 160/4 położonej w Wolenicach oraz nr 93 położonej w Nowej Wsi.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 299 930,28 zł, które wiązać 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 na realizację zadania pn. „Budowa Przedszkola w Rozdrażewie” w kwocie 2 000 000,00 zł oraz dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Wielkopolski na lata 2021-2027 w ramach priorytetu 08 Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (EFRR) oraz działania 08.01 Wspieranie rozwoju programowanego w Lokalnych Strategiach Rozwoju (RLKS) na realizację przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie - utworzenie wiejskiego centrum dziedzictwa kulturalnego” w kwocie 299 930,28 zł.

Zgodnie z zasadą szczególnej ostrożności, w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wyłącznie pewne i możliwe do zweryfikowania dochody, dlatego w perspektywie lat 2027-2032 nie ujęto dochodów o charakterze majątkowym. Jednocześnie Gmina będzie nadal racjonalnie zarządzać swoim mieniem, włączając w to jego sprzedaż oraz kontynuować starania o pozyskanie zewnętrznych środków na inwestycje. Pozyskane z tych tytułów dochody zostaną niezwłocznie ujęte w prognozie.

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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Rozdrażew wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 111 901,20 zł. W latach 2027-2032 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 2026-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami

do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 7 384 662,43 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 384 662,43 zł.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2029, którego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 837 498,42 zł. Przychody Gminy Rozdrażew w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 837 498,42 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2029 z tytułu kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych w kwocie 2 000 000,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rozdrażewek”

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 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 – 261 880,00 zł,
- budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa – 101 355,99 zł.

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

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rozdrażew

Rok	Zobowiązanie zgodne z harmonogramami	Zobowiązanie planowane	Zobowiązania razem
2026	452 835,99	0,00	452 835,99
2027	667 276,00	0,00	667 276,00
2028	464 331,30	402 944,70	867 276,00
2029	673 410,00	1 221 902,00	1 895 312,00
2030	0,00	1 221 902,00	1 221 902,00
2031	0,00	1 221 902,00	1 221 902,00
2032	0,00	1 931 349,30	1 931 349,30

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 2 257 853,29 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 805 017,30 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych
2026	33 945 584,20	31 689 805,41	2 255 778,79	6 093 277,21
2027	35 301 178,00	32 458 320,00	2 842 858,00	2 842 858,00
2028	36 766 178,00	33 847 612,00	2 918 566,00	2 918 566,00
2029	38 236 824,00	35 001 522,00	3 235 302,00	3 235 302,00
2030	39 747 179,00	35 844 485,00	3 902 694,00	3 902 694,00
2031	41 237 698,00	36 805 838,00	4 431 860,00	4 431 860,00
2032	42 701 637,00	37 771 516,00	4 930 121,00	4 930 121,00

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 o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,90%	18,53%	TAK	18,99%	TAK
2027	2,57%	16,89%	TAK	17,35%	TAK
2028	2,97%	16,01%	TAK	16,47%	TAK
2029	5,83%	14,20%	TAK	14,66%	TAK
2030	3,50%	12,05%	TAK	12,50%	TAK
2031	3,37%	11,12%	TAK	11,58%	TAK
2032	5,03%	10,09%	TAK	10,54%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

II Załącznik Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2026-2032

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

1. Bieżące:

- Projekt Cyberbezpieczny samorząd – okres realizacji 2024-2026,
- Świadczenie usług księgowych dla OSP – okres realizacji 2025-2028,
- Realizacja programu osłonowego pn. „Korpus Wsparcia Seniorów” w zakresie świadczenia usług dla osób w wieku 65 lat i więcej – „opieka na odległość” – okres realizacji 2023-2026,
- Świadczenie usług audytora – okres realizacji 2024-2026,
- Realizacja programu Czyste Powietrze – okres realizacji 2021-2026,
- Dowóz uczniów do szkół - rok szkolny 2025/2026 – okres realizacji 2025-2026,
- Świadczenie usług drogą elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS – informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych i społecznych organizowanych na terenie gmin – okres realizacji 2025-2027,
- Aktualizacja planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Rozdrażew na lata 2022-2037 – okres realizacji 2025-2026.

2. Majątkowe:

- Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie - utworzenie wiejskiego centrum dziedzictwa kulturalnego - poprawa infrastruktury – okres realizacji 2021-2026,
- Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych – okres realizacji 2015-2030,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dąbrowa – okres realizacji 2022-2026,
- Rewitalizacja Rynku – okres realizacji 2023-2029,
- Przebudowa drogi w Dziełicach – okres realizacji 2023-2027,
- Budowa kanalizacji sanitarnej – ul. Koźmińska w Rozdrażewie (Parcele) – okres realizacji 2022-2027,
- Odwiert studni głębinowej w Dziełicach – okres realizacji 2023-2027,
- Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy w Rozdrażewie – okres realizacji 2023-2026,
- Przebudowa ulicy Kościuszki – okres realizacji 2024-2027,
- Budowa drogi wewnętrznej Henryków-Dąbrowa (gminna) – okres realizacji 2023-2027,
- Budowa przedszkola w Rozdrażewie – okres realizacji 2024-2026,
- Przebudowa drogi gminnej w Maciejewie – 2024-2027,
- Wymiana systemów grzewczych w budynkach komunalnych – okres realizacji 2024-2026,
- Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Rozdrażewie – okres realizacji 2024-2027,
- Przebudowa budynku szkolnego w Dziełicach – okres realizacji 2024-2026,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rozdrażewek – okres realizacji 2026-2029,
- Budowa drogi w Grębowie – okres realizacji 2025-2028,
- Budowa podziemnego systemu magazynowania wody opadowej z obiektów komunalnych przy ul. Krotoszyńskiej 9 i 9a w Rozdrażewie wraz z instalacją umożliwiającą jej zagospodarowanie – okres realizacji 2025-2026,
- Budowa podziemnego systemu magazynowania wody opadowej wraz z instalacją umożliwiającą jej zagospodarowanie – Przedszkole ul. Powstańców Wlkp. w Rozdrażewie – okres realizacji 2025-2026,
- Budowa kortu tenisowego w Rozdrażewie – okres realizacji 2025-2027,
- Zamiana gruntu w Dąbrowie – okres realizacji 2025-2026.

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.

Wójt Gminy

mgr Mariusz Dymarski