

**UCHWAŁA NR LVI/436/2023
RADY GMINY ROZDRAŻEW**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

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.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala 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. Uchwala 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.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy

Mirosław Jarocki

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029
1. Dochody ogółem^x		34 494 988,00	29 914 587,00	30 473 641,00	29 439 983,00	30 242 343,00	31 027 343,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	25 694 959,00	27 792 087,00	28 653 641,00	29 369 983,00	30 192 343,00	30 977 343,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 381 812,00	3 534 332,00	3 643 896,00	3 734 993,00	3 839 573,00	3 939 402,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	69 460,00	72 308,00	74 550,00	76 414,00	78 554,00	80 596,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 879 005,00	14 407 044,00	14 853 662,00	15 225 004,00	15 651 304,00	16 058 238,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	2 073 909,00	2 190 169,00	2 258 064,00	2 314 516,00	2 379 322,00	2 441 184,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	7 290 773,00	7 588 234,00	7 823 469,00	8 019 056,00	8 243 590,00	8 457 923,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 187 850,00	2 277 552,00	2 348 156,00	2 406 860,00	2 474 252,00	2 538 583,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	8 800 029,00	2 122 500,00	1 820 000,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	100 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 700 029,00	2 052 500,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		39 153 776,27	30 840 107,59	30 184 041,00	28 609 983,00	29 007 343,00	29 792 343,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	26 320 855,27	24 388 903,59	26 254 041,00	26 866 200,00	27 604 555,00	28 283 030,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 215 299,05	14 296 694,00	14 577 968,00	14 760 193,00	15 147 648,00	15 537 700,00
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:	90 000,00	90 000,00	65 000,00	70 000,00	120 000,00	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:	12 832 921,00	6 451 204,00	3 930 000,00	1 743 783,00	1 402 788,00	1 509 313,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 832 921,00	6 451 204,00	3 930 000,00	1 743 783,00	1 402 788,00	1 509 313,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	372 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-4 658 788,27	-925 520,59	289 600,00	830 000,00	1 235 000,00	1 235 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	289 600,00	830 000,00	1 235 000,00	1 235 000,00
4. Przychody budżetu^x		4 990 384,27	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 000 000,00	925 520,59	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	2 990 384,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	2 658 788,27	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		331 596,00	574 479,41	289 600,00	830 000,00	1 235 000,00	1 235 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	331 596,00	574 479,41	289 600,00	830 000,00	1 235 000,00	1 235 000,00
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:		2 664 079,41	3 589 600,00	3 300 000,00	2 470 000,00	1 235 000,00	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	-625 896,27	3 403 183,41	2 399 600,00	2 503 783,00	2 587 788,00	2 694 313,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	2 364 488,00	3 403 183,41	2 399 600,00	2 503 783,00	2 587 788,00	2 694 313,00
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	1,78%	2,60%	1,34%	3,33%	4,87%	4,68%
8.1_vROD_2023		0,02	0,03	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	-1,45%	13,64%	9,34%	9,51%	9,74%	9,79%
		-1,03%	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	18,21%	15,32%	13,61%	12,15%	11,41%	9,77%
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	18,60%	15,71%	14,03%	12,57%	11,84%	10,19%
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
		0,11	0,14	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	0,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	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	1 286 120,00	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:	1 286 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 286 120,00	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	192 404,00	0,00	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:	192 404,00	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	192 404,00	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	0,00	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:	0,00	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	0,00	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:	10 620 005,11	6 452 104,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	229 105,11	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	10 390 900,00	6 451 204,00	3 600 000,00	0,00	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	331 596,00	574 479,41	89 600,00	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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 692 626,04	10 620 005,11	6 452 104,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	20 672 109,11
1.a	- wydatki bieżące				484 129,62	229 105,11	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 005,11
1.b	- wydatki majątkowe				25 208 496,42	10 390 900,00	6 451 204,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	20 442 104,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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	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				25 692 626,04	10 620 005,11	6 452 104,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	20 672 109,11
1.3.1	- wydatki bieżące				484 129,62	229 105,11	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 005,11
1.3.1.1	Świadczenie usług drogą elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS - informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych i społecznych organizowanych na terenie gminy	Urząd Gminy	2020	2024	15 292,59	1 592,85	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów do szkół	GMINNY ZESPÓŁ SZKÓL I PRZEDSZKOLI W ROZDRAŻEWIE	2023	2024	292 350,00	174 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 520,00
1.3.1.7	Usługa doradczą w projekcie Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie Gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny	Urząd Gminy	2022	2024	12 344,52	6 172,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 172,26
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 208 496,42	10 390 900,00	6 451 204,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	20 442 104,00
1.3.2.1	Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej w Nowej Wsi - poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2014	2024	6 265 589,00	4 881 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 881 409,00
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	0,00	0,00	0,00	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	2 052 500,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi w Dzielicach - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	489 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.9	Modernizacja drogi w Budach - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2025	153 321,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Kościuszki w Rozdrażewie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2025	1 204 590,40	775 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej - ul. Koźmińska w Rozdrażewie (Parcele) - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2025	827 710,40	400 000,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00
1.3.2.12	Odwiert studni głębinowej w Dzielicach	Urząd Gminy	2023	2025	90 000,00	10 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.13	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy w Rozdrażewie	Urząd Gminy	2023	2024	206 120,00	186 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 120,00
1.3.2.14	Przebudowa ulicy Kościuszki	Urząd Gminy	2024	2025	300 000,00	60 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.15	Budowa drogi wewnętrznej Henryków-Dąbrowa - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	166 885,55	147 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 282,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi w Nowej Wsi - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	533 500,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
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	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.18	Zwiększenie efektywności energetycznej budynku SP w Nowej Wsi - poprawa funkcjonowania infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2023	2024	388 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	3 603 704,00

1.3.2.20	Odwiert studni głębinowych w miejscowości Dąbrowa	Urząd Gminy	2022	2024	321 392,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
----------	---	-------------	------	------	------------	------------	------	------	------	------	------	------------

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 Wytyczne 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: Wytyczne 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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 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:

- 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 8 700 029,00 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 4 431 409,00 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,

a także refundację poniesionych wydatków w wysokości 1 286 120,00 zł w ramach realizowanej w latach 2021-2022 inwestycji pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie Gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny w celu zwiększenia produkcji energii ze źródeł odnawialnych”. Dofinansowanie pochodzi ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, pozyskanych

z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Działanie 3.1 „Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych” Poddziałanie 3.1.1 „Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii”.

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 -4 658 788,27 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 658 788,27 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 4 990 384,27 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 – 2 990 384,27 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 Dzielice 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	89 600,00	200 000,00	289 600,00
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 995 675,41 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 664 079,41 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 -625 896,27 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	26 320 855,27	-625 896,27	2 364 488,00
2025	27 792 087,00	24 388 903,59	3 403 183,41	3 403 183,41
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	1,78%	18,21%	TAK	18,60%	TAK
2025	2,60%	15,32%	TAK	15,71%	TAK
2026	1,34%	13,61%	TAK	14,03%	TAK
2027	3,33%	12,15%	TAK	12,57%	TAK
2028	4,87%	11,41%	TAK	11,84%	TAK
2029	4,68%	9,77%	TAK	10,19%	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,
- Usługa doradcza w projekcie Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie Gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny – okres realizacji 2022 - 2024
- 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,
- Odwiert studni głębinowych w miejscowości Dąbrowa - okres realizacji 2022-2025,
- 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.

Wójt Gminy

Mariusz Dymarski



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	LVI/436/2023
Data dokumentu	2023-12-28
Organ wydający	Rada Gminy Rozdrażew
Przedmiot regulacji	w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2024-2029
Identyfikator dokumentu	F33C3098-778E-4789-A5E9-78786CE0A85A

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1041289297
Numer seryjny	03641BE0F9366CFE51B42AD735037801
Osoba podpisująca	MIROSŁAW JAROCKI
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	03.01.2024 10:45:57
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL