

Uchwała Nr 385/LIX/2023
Rady Gminy Rościszewo
z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2024 – 2031.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r, poz. 1270 z późn. zm.) Rada Gminy Rościszewo uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rościszewo na lata 2024 - 2031 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upowaznia się Wójta Gminy do:

1. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowy i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
2. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała nr 312/XLIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2023 - 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Jaśk Bartoszewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 385/LIX/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r.

WPF na lata 2024 - 2031

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	z tego:						z tego:					z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x				
Wykonanie 2017	18 797 948,28	18 076 323,28	1 007 370,00	2 642,49	7 893 966,00	7 241 771,15	1 930 543,64	401 517,04	12 850,00		708 775,00		
Wykonanie 2018	20 681 202,07	18 738 307,88	1 190 662,00	523,27	8 146 294,00	7 514 041,14	1 886 787,47	412 624,10	0,00		1 942 894,19		
Wykonanie 2019	22 122 678,07	20 670 604,58	1 441 059,00	-127,03	8 655 725,00	7 979 680,80	2 594 266,81	443 833,68	0,00		1 452 073,49		
Wykonanie 2020	23 263 568,66	21 386 956,91	1 411 265,00	147,02	9 047 581,00	8 596 490,40	2 331 473,49	474 532,85	106 580,00		1 770 031,77		
Wykonanie 2021	25 169 139,38	22 809 012,40	1 772 229,00	2 482,86	9 562 047,00	8 742 398,19	2 729 855,35	591 626,26	1 283,00		2 368 843,96		
Wykonanie 2022	30 024 714,09	27 140 900,30	4 360 053,57	229,13	9 353 700,00	10 183 709,95	3 243 207,65	665 729,12	0,00		2 860 313,79		
Plan 3 kw. 2023	27 388 503,25	20 947 311,32	1 392 064,00	948,00	11 389 781,00	4 105 227,41	4 059 290,91	732 994,00	0,00		6 441 191,93		
Wykonanie 2023	28 472 987,74	22 031 795,81	1 392 064,00	948,00	11 442 273,05	5 127 483,66	4 069 027,10	732 994,00	0,00		6 441 191,93		
2024	27 469 369,00	19 936 189,00	1 752 657,00	4 768,00	10 966 668,00	2 591 905,00	3 621 981,00	732 994,00	0,00		8 471 200,00		
2025	19 506 335,00	19 506 335,00	1 805 248,00	4 911,00	11 295 674,00	2 669 662,00	3 730 640,00	754 984,00	0,00		0,00		
2026	20 091 525,00	20 091 525,00	1 869 406,00	5 058,00	11 634 750,00	2 749 752,00	3 842 559,00	777 634,00	0,00		0,00		
2027	20 694 271,00	20 694 271,00	1 915 187,00	5 210,00	11 983 793,00	2 832 245,00	3 957 836,00	800 963,00	0,00		0,00		
2028	21 315 099,00	21 315 099,00	1 972 643,00	5 366,00	12 943 307,00	2 917 212,00	4 076 571,00	824 992,00	0,00		0,00		
2029	21 954 552,00	21 954 552,00	2 031 822,00	5 528,00	12 713 605,00	3 004 726,00	4 198 668,00	849 742,00	0,00		0,00		

2030	22 613 189,00	22 613 189,00	2 092 777,00	5 694,00	13 095 014,00	3 094 870,00	4 324 834,00	875 234,00	0,00	0,00
2031	23 291 585,00	23 291 585,00	2 155 560,00	5 866,00	13 487 864,00	3 187 716,00	4 454 579,00	901 491,00	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. 886, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sygnale 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	Wydatków ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1
									2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1.1		
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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 majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydanki 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	
Wykonanie 2017	19 163 579,27	16 416 008,89	5 881 870,18	0,00	0,00	198 820,66	0,00	0,00	0,00	2 747 570,38	2 747 570,38	339 992,00	
Wykonanie 2018	23 349 241,15	17 236 932,78	6 395 226,10	0,00	0,00	200 944,12	0,00	0,00	0,00	6 112 308,37	6 112 308,37	530 911,69	
Wykonanie 2019	20 987 430,83	18 159 256,28	6 615 903,36	0,00	0,00	217 218,29	4 982,43	0,00	0,00	2 828 174,55	2 828 174,55	360 566,89	
Wykonanie 2020	21 082 082,56	19 027 277,63	7 109 847,25	0,00	0,00	129 648,36	1 182,92	0,00	0,00	2 064 804,93	2 064 804,93	349 947,34	
Wykonanie 2021	21 035 463,84	19 217 825,45	7 057 505,46	0,00	0,00	71 720,36	22,94	0,00	0,00	1 817 638,39	1 817 638,39	349 080,86	
Wykonanie 2022	28 101 452,62	22 988 740,68	7 997 602,09	0,00	0,00	368 207,77	0,00	0,00	0,00	5 102 711,94	5 102 711,94	372 765,84	
Plan 3 kw. 2023	33 389 991,35	29 973 940,42	9 311 485,58	0,00	0,00	432 000,00	5 000,00	0,00	0,00	12 415 990,93	12 415 990,93	721 535,57	
Wykonanie 2023	33 942 875,84	21 879 050,91	9 217 284,70	0,00	0,00	432 000,00	5 000,00	0,00	0,00	12 063 824,83	12 063 824,83	733 155,57	
2024	28 740 929,00	18 086 089,00	9 484 526,98	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	10 654 840,00	10 654 840,00	3 108 400,00	
2025	18 906 335,00	18 447 811,00	9 684 418,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	458 524,00	458 524,00	0,00	
2026	19 391 525,00	18 816 767,00	9 878 106,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	574 758,00	574 758,00	0,00	
2027	19 916 271,00	19 193 102,00	10 075 668,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	723 169,00	723 169,00	0,00	
2028	20 487 099,00	19 576 964,00	10 277 181,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	910 135,00	910 135,00	0,00	
2029	21 026 552,00	19 868 503,00	10 482 725,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 058 049,00	1 058 049,00	0,00	
2030	21 685 189,00	20 367 873,00	10 692 380,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 317 316,00	1 317 316,00	0,00	
2031	22 421 885,00	20 775 230,00	10 906 228,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 646 355,00	1 646 355,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
	Wykonanie 2017	-365 630,99	0,00		2 946 563,80	795 135,00	0,00	0,00	0,00	2 151 427,80	365 630,99			
	Wykonanie 2018	-2 668 039,08	0,00		4 297 562,81	2 289 764,00	1 598 494,00	0,00	0,00	2 027 798,81	1 071 545,08			
	Wykonanie 2019	1 135 247,24	206 096,27		1 728 661,73	747 614,00	0,00	0,00	0,00	956 253,73	0,00			
	Wykonanie 2020	2 171 486,12	0,00		1 381 369,97	452 219,00	0,00	8 312,62	0,00	920 836,35	0,00			
	Wykonanie 2021	4 133 676,54	0,00		1 728 241,09	0,00	0,00	285 150,54	0,00	1 426 655,55	0,00			
	Wykonanie 2022	1 923 261,47	0,00		5 276 166,63	0,00	0,00	1 819 423,75	0,00	3 458 742,88	0,00			
	Plan 3 kw. 2023	-6 001 428,10	0,00		7 180 965,10	679 637,00	0,00	1 121 976,03	1 121 976,03	5 379 452,07	4 879 452,07			
	Wykonanie 2023	-5 469 888,10	0,00		6 649 425,10	679 637,00	0,00	1 121 976,03	1 121 976,03	4 647 912,07	4 347 912,07			
	2024	-1 331 540,00	0,00		1 831 540,00	1 100 000,00	600 000,00	0,00	0,00	731 540,00	731 540,00			
	2025	600 000,00	600 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2026	700 000,00	700 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2027	778 000,00	778 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2028	828 000,00	828 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2029	928 000,00	928 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2030	928 000,00	928 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2031	870 000,00	870 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Linie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W przypadku należy użyć środków pieniężnych znajdujących 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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota wyłączeń na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
			kwotami nowymi, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*								
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				
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	7 554 002,00	0,00	0,00	1 660 314,39	3 811 742,19			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	9 150 496,00	0,00	0,00	1 501 375,10	3 529 173,91			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	24 794,00	7 988 146,00	0,00	0,00	2 511 348,30	3 467 602,03			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	6 599 315,00	0,00	0,00	2 359 679,28	3 288 830,25			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	1 554 084,00	6 032 000,00	0,00	0,00	3 591 186,95	5 302 993,04			
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	5 532 000,00	0,00	0,00	4 142 159,62	9 420 326,25			
Plan 3 kw. 2023	X	X	X	X	0,00	5 032 000,00	0,00	0,00	-26 629,10	6 474 799,00			
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	5 032 000,00	0,00	0,00	152 744,90	6 122 633,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 632 000,00	0,00	0,00	852 100,00	1 583 640,00			
2025	X	X	X	X	0,00	5 032 000,00	0,00	0,00	1 058 524,00	1 058 524,00			
2026	X	X	X	X	0,00	4 332 000,00	0,00	0,00	1 274 758,00	1 274 758,00			
2027	X	X	X	X	0,00	3 554 000,00	0,00	0,00	1 501 169,00	1 501 169,00			
2028	X	X	X	X	0,00	2 726 000,00	0,00	0,00	1 738 135,00	1 738 135,00			
2029	X	X	X	X	0,00	1 798 000,00	0,00	0,00	1 986 049,00	1 986 049,00			
2030	X	X	X	X	0,00	870 000,00	0,00	0,00	2 245 316,00	2 245 316,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516 355,00	2 516 355,00			

^{b)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	2,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,91%	x	x	x	x
2024	5,69%	7,84%	18,54%	18,69%	TAK	TAK
2025	5,94%	8,66%	17,18%	17,33%	TAK	TAK
2026	6,23%	9,54%	16,10%	16,25%	TAK	TAK
2027	6,32%	10,36%	14,37%	14,52%	TAK	TAK
2028	6,13%	11,08%	13,07%	13,22%	TAK	TAK
2029	6,22%	11,80%	10,93%	11,08%	TAK	TAK
2030	5,78%	12,63%	8,88%	9,03%	TAK	TAK
2031	5,17%	13,36%	10,26%	10,26%	TAK	TAK

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie										
	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	Dobycie i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	21 269,09	21 269,09	21 269,09	453 134,00	453 134,00	453 134,00	33 991,23	33 991,23	33 991,23	21 269,09
Wykonanie 2017	47 365,12	47 365,12	47 365,12	1 834 528,72	1 834 528,72	1 834 528,72	72 809,40	72 809,40	72 809,40	47 365,12
Wykonanie 2018	22 424,52	22 424,52	22 424,52	1 257 574,39	1 257 574,39	1 191 694,77	35 146,66	35 146,66	35 146,66	22 424,52
Wykonanie 2019	99 966,00	99 966,00	99 052,57	1 007 809,00	1 007 809,00	941 050,00	99 966,00	99 966,00	99 966,00	99 052,57
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	99 863,00	99 863,00	67 315,00	427,00	427,00	427,00	0,00
Wykonanie 2021	82 600,00	82 600,00	82 600,00	114 200,00	114 200,00	74 063,00	12 340,00	12 340,00	12 340,00	11 685,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	689 537,00	689 537,00	679 537,00	76 389,81	76 389,81	76 389,81	75 642,81
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	689 537,00	689 537,00	679 537,00	76 389,81	76 389,81	76 389,81	75 642,81
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przy padających 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe		bieżące	majątkowe					
		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	
Wykonanie 2017		1 529 878,62	1 529 878,62	801 975,07	2 101 223,63	33 991,23	2 067 232,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018		4 011 803,42	4 011 803,42	2 141 107,93	4 074 288,44	72 809,40	4 001 479,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019		1 410 566,23	1 410 566,23	752 266,00	500 857,40	35 146,66	465 710,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020		771 228,37	771 228,37	452 219,00	2 369,37	0,00	2 369,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021		76 809,57	76 809,57	33 723,00	156 760,00	427,00	156 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022		12 965,00	12 965,00	0,00	1 528,00	656,00	873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023		1 301 688,76	1 301 688,76	715 149,19	1 985 096,17	747,00	1 984 349,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023		1 301 688,76	1 301 688,76	715 149,19	1 563 556,17	747,00	1 562 809,17	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		0,00	0,00	0,00	7 393 440,00	0,00	7 393 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		0,00	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	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniająco o wybranych kategoriach finansowych																																					
	Lp	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	w tym:			10.7.3	10.8	Wzrósł(-) spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.9	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.10	10.11																						
							zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x																													
							10.7.1	10.7.2									10.7.2.1	10.7.2.1.1																				
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wykazujące wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydaki		splata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:		Wzrósł(-) spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x		Wydaki bieżące podlegające ustaleniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾																					
Wykonanie 2017		553 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																		
Wykonanie 2018		673 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																	
Wykonanie 2019		1 909 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																
Wykonanie 2020		1 841 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
Wykonanie 2021		567 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
Wykonanie 2022		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
Plan 3 kw. 2023		1 179 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2023		1 179 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024		500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu deficytu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 3.3 – 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 zadłużono oraz, planuje się zadłużać zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu zadłużenia poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 385/LIX/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 995 610,00	7 393 440,00	0,00	0,00	0,00	6 859 460,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 995 610,00	7 393 440,00	0,00	0,00	0,00	6 859 460,00
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:				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
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				8 995 610,00	7 393 440,00	0,00	0,00	0,00	6 859 460,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 995 610,00	7 393 440,00	0,00	0,00	0,00	6 859 460,00
1.3.2.1	Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie - Przygotowanie i przekazanie koncepcji oraz wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej.	Urząd Gminy w Rościszewie	2021	2024	523 135,00	366 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zamość i Rościszewo oraz wykonanie dokumentacji budowy oczyszczalni ścieków i sieci sanitarnej w m. Borowo, gm. Rościszewo - Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zamość i Rościszewo oraz wykonanie dokumentacji budowy oczyszczalni ścieków i sieci sanitarnej w m. Borowo, gm. Rościszewo	Urząd Gminy w Rościszewie	2022	2024	1 598 015,00	167 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rościszewo w miejscowości: Lipniki, Śniedzianowo, Babiec Piaseczny, Łukomie, Bryski - Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rościszewo w miejscowości: Lipniki, Śniedzianowo, Babiec Piaseczny, Łukomie, Bryski.	URZĄD GMINY	2023	2024	2 042 000,00	2 037 000,00	0,00	0,00	0,00	2 037 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Zamość, gmina Rościszewo. - Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Zamość, gmina Rościszewo.	URZĄD GMINY	2023	2024	4 074 436,08	4 069 436,08	0,00	0,00	0,00	4 069 436,08
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Zamość i Lipniki, gm. Rościszewo - Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Zamość i Lipniki, gm. Rościszewo	URZĄD GMINY	2023	2024	758 023,92	753 023,92	0,00	0,00	0,00	753 023,92

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2024 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2024-2031 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Podstawowymi danymi umożliwiającymi sporządzanie prognozy finansowej były:

1. Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja – październik 2023 roku.
2. Dane historyczne przedstawiające realizację dochodów i wydatków gminy.
3. Zawarte umowy z bankami dotyczące kredytów długoterminowych.
4. Inne dokumenty dotyczące założeń funkcjonowania gminy w obszarach takich jak: administracja publiczna, oświata i wychowanie, pomoc społeczna, rodzina, transport, bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Dochody i wydatki budżetu Gminy Rościszewo na rok 2024 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonanie budżetu gminy za 2023 rok.
2. Załącznik do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13.10.2023 r określającego wysokość planowanej subwencji wyrównawczej, oświatowej oraz kwotę planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2024 rok.
3. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.9.2023 z dnia 25.10.2023r informującego o kwotach dotacji na 2024 rok.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2024 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw.

Prognozowane dochody.

Plan dochodów na 2024 rok wynosi 27.409.389,00 zł z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości 18.938.189,00 zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 8.471.200,00 zł.

Głównym składnikiem dochodów, stanowiącym 40% udziału w dochodach ogółem są subwencje. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią 9% całości dochodów. Dochody z wpływów z PIT i CIT to ponad 6%. Wynika z tego, że ponad 50% dochodów Gminy to wpływy przekazane przez Budżet Państwa. Kwoty poszczególnych dochodów nie są ostateczne, po przyjęciu Budżetu Państwa kwoty te najprawdopodobniej ulegną zmianie (zwiększeniu) jak wynika z lat poprzednich.

Dochody bieżące.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody bieżące na 2024 rok zaplanowano w kwocie 18.938.189,00 zł. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wysokości poszczególnych dochodów w ciągu roku wzrosnie, w szczególności z uwagi na zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa.

1) Udziały w podatkach PIT i CIT.

Dochody Gminy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa należą do grupy dochodów najbardziej wrażliwych na niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych wynosi 1.757.435,00 zł, co stanowi ponad 6 % dochodów gminy ogółem.

2) Dochody własne

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2024 r. i w latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Dochody własne w 2024 roku wynoszą 3.621.981,00 zł i stanowią 19 % dochodów bieżących.

Prognozę dochodów z tytułu podatków i opłat ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2023 oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej.

Pozostałe dochody własne ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2023.

3) Subwencja ogólna

Planowaną na 2024 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 roku. W 2024 roku jest to kwota 10.966.868,00 zł, w tym: subwencja oświatowa w kwocie 4.153.689,00 zł, wyrównawcza w kwocie 6.813.179,00 zł. W kolejnych latach 2025 -2031 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2024 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

4) Z tytułów dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące

Dotacje planowane są na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.9.2023 z dnia 25.10.2023 r. i wynoszą 2.591.905,00 zł.

Wpływy z tytułu dotacji w roku 2024 kształtują się na niższym poziomie niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego, ponieważ niektóre dotacje są wprowadzane do budżetu w trakcie roku oraz z zmianą wypłaty świadczeń wychowawczych.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2024 roku zaplanowane zostały dochody majątkowe w kwocie 8.471.200,00 zł, w tym:

- Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (współfinansowanie programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy) w kwocie 5.000,00 zł.
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 6.398.300,00 zł. Gmina ma podpisaną promesę na dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład.
- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 2.067.900,00 zł. Gmina ma podpisaną promesę na dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

W latach 2025 – 2031 nie są planowane dochody majątkowe.

Prognozowane wydatki.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Plan wydatków ogółem w roku 2024 wynosi 28.740.929,00 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 18.086.089,00 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 10.654.840,00 zł.

Wydatki bieżące

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2024 r. i latach następnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Uwzględniono konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne. Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące muszą być kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a Gmina nie ma wpływu na ich kształtowanie. Wśród nich znajduje się m.in. oświata. W budżetowaniu na następne lata uwzględniono niezbędne ograniczanie dynamiki wydatków bieżących. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym. Przy opracowaniu WPF zaplanowano przewidywany stan zatrudnienia z 2023 r.

Wydatki bieżące ponoszone są na:

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 14.325.256,00 zł z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 9.494.526,98 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 4.830.729,02 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 549.916,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 2.780.917,00 zł,
- d) obsługa długu w kwocie 430.000,00 zł.

Analizując wykonanie wydatków bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wydatki bieżące w ciągu roku znacząco wzrosną w szczególności z uwagi na zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Wydatki majątkowe

W roku 2024 wydatki majątkowe to kwota 10.654.840,00 zł. Planuje się następujące wydatki majątkowe:

1. Dotacja celowa dla powiatu na współfinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 1.150.000,00 zł.
2. Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie w kwocie 366.540,00 zł.
3. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Zamość i Lipniki, gmina Rościszewo w kwocie 753.023,92 zł.
4. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zamość i Rościszewo oraz wykonanie dokumentacji budowy oczyszczalni ścieków i sieci sanitarnej w m. Borowo, gm. Rościszewo w kwocie 167.440,00 zł.
5. Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Zamość, gmina Rościszewo w kwocie 4.069.436,08 zł.
6. Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rościszewo w miejscowościach: Lipniki, Śniedzanowo, Babiec Piaseczny, Łukomie, Bryski w kwocie 2.037.000,00 zł.
7. Malowanie wewnątrz wraz z częściową wymianą tynków na renowacyjne oraz częściową naprawą podłóg w zabytkowym dworze z XVIII w. w kwocie 153.000,00 zł.
8. Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 1.958.400,00 zł.

Wynik budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie -1.331.540,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 600.000,00 zł, oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 731.540,00 zł.

Przychody

W roku 2024 planuje się przychody w kwocie 1.831.540,00 zł, w tym: kredyt w kwocie 1.100.000,00 zł, (z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 600.000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – spłata w 2024 roku w kwocie 500.000,00 zł) oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 731.540,00 zł (zgodnie z Uchwałą

Rady Gminy nr 375/LVII/2023 z dnia 10 listopada 2023 r plan wolnych środków w roku 2023 wynosi 4.847.912,07 zł, wykonanie 4.847.912,07 zł).

W latach 2025-2031 Gmina nie planuje przechodów z żadnego tytułu.

Rozchody

Prognoza rozchodów polegała na ujęciu ich w poszczególnych latach w wysokościach wynikających z podpisanych umów oraz harmonogramów spłat, z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu Gminy w 2024 roku planowane są w kwocie 500.000,00 zł. W latach 2025 - 2031 rozchody planowane są zgodnie z harmonogramem spłat już zaciągniętych kredytów oraz z planowanym do zaciągnięcia w roku 2024 kredytem w kwocie 1.100.000,00 zł w następujących ratach: rok 2025 – 600.000,00 zł, rok 2026 – 700.000,00 zł, rok 2027 – 778.000,00 zł, rok 2028 – 828.000,00 zł, rok 2029 – 928.000,00 zł, rok 2030 - 928.000,00 zł, rok 2031 – 870.000,00 zł.

Prognoza długu

Kwota długu w 2024 roku wynosi 5.632.000,00 zł. Natomiast w latach 2025 – 2031 kształtuje się następująco: rok 2025 – 5.032.000,00 zł, rok 2026 – 4.332.000,00 zł, rok 2027 – 3.554.000,00 zł, rok 2028 – 2.726.000,00 zł, rok 2029 – 1.798.000,00 zł, rok 2030 – 870.000,00 zł, rok 2031 – 0 zł.

W latach 2025 – 2031 zaplanowano wzrost dochodów w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów. W latach 2025 - 2031 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 3% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące w roku 2024 kształtują się na poziomie niższym niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz dotacji, które są wprowadzane w trakcie roku budżetowego. W latach 2025 - 2031 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 2 % w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano również w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów.

W latach 2025 -2031 zaplanowanym wynikiem budżetu jest nadwyżka, która przeznaczana będzie na spłatę zaciągniętych kredytów. Całkowita spłata zaciągniętych rat kredytów nastąpi w roku 2031, jest to zgodne z harmonogramami zawartymi w umowach kredytu.

Kwoty rat w poszczególnych latach zostały tak zaplanowane, aby został spełniony wymóg zawarty w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wykaz przedsięwzięć ujętych do WPF w 2024 roku.

Wydatki majątkowe:

1. „Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie”.

Cel: Przygotowanie i przekazanie koncepcji oraz wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej.

Limit na 2024 rok wynosi 366.540,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021 – 2024.

2. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zamość i Rościszewo oraz wykonanie dokumentacji budowy oczyszczalni ścieków i sieci sanitarnej w m. Borowo, gm. Rościszewo”

Limit na 2024 rok wynosi 167.440,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 – 2024.

3. „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rościszewo w miejscowościach: Lipniki, Śniedzanowo, Babiec Piaseczny, Łukomie, Bryski”

Limit na 2024 rok wynosi 2.037.000,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023 – 2024.

4. „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Zamość, gmina Rościszewo”

Limit na 2024 rok wynosi 4.069.436,08 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023 – 2024.

5. „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Zamość i Lipniki, gmina Rościszewo”

Limit na 2024 rok wynosi 753.023,92 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2023 – 2024.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski