

**Uchwała Nr 221/XXXII/2021
Rady Gminy Rościszewo
z dnia 30 grudnia 2021 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2022 – 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 (t. j. Dz. U. 2021 r, poz. 305 z póź.zm.).

Rada Gminy Rościszewo uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 - 2031 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.

§ 2

Upoważnia 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 163/XXIV/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2021- 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2022 r.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

Jacek 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 221/XXIII/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r

WPF na lata 2022 - 2031

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
	Dochody ogółem ^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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Wykonanie 2015	16 035 457,59	848 701,00	1 041,91	7 358 653,00	3 519 061,88	1 867 415,78	502 332,36	0,00	2 440 582,29			
Wykonanie 2016	18 251 865,94	911 192,00	2 153,49	7 659 109,00	6 525 362,10	1 913 525,73	450 362,45	70 980,00	1 169 543,62			
Wykonanie 2017	18 797 948,28	1 007 370,00	2 542,49	7 893 996,00	7 241 771,15	1 930 543,64	401 517,04	12 850,00	708 775,00			
Wykonanie 2018	20 681 202,07	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	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	23 263 568,68	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			
Plan 3 kw. 2021	23 657 897,66	1 637 264,00	2 000,00	9 256 447,00	7 837 816,91	2 571 125,77	553 560,00	1 213,00	2 352 030,98			
Wykonanie 2021	24 470 767,23	1 637 264,00	2 100,00	9 562 047,00	8 274 557,56	2 626 722,67	564 560,00	1 283,00	2 366 793,00			
2022	21 839 963,03	1 471 635,00	237,00	9 194 148,00	4 470 044,00	2 446 778,00	568 000,00	0,00	4 256 111,03			
2023	17 934 499,00	1 501 068,00	242,00	9 378 030,00	4 559 445,00	2 495 714,00	579 360,00	0,00	0,00			
2024	18 203 517,00	1 523 584,00	246,00	9 518 700,00	4 627 837,00	2 533 150,00	568 050,00	0,00	0,00			
2025	18 512 977,00	1 549 485,00	250,00	9 680 518,00	4 706 510,00	2 576 214,00	598 047,00	0,00	0,00			
2026	18 790 672,00	1 572 727,00	254,00	9 825 726,00	4 777 108,00	2 614 857,00	607 018,00	0,00	0,00			
2027	19 110 113,00	1 599 463,00	258,00	9 992 763,00	4 868 319,00	2 659 310,00	617 337,00	0,00	0,00			

2028	19 396 765,00	19 396 765,00	1 623 455,00	262,00	10 142 654,00	4 931 194,00	2 699 200,00	626 597,00	0,00	0,00	0,00
2029	19 687 716,00	19 687 716,00	1 647 807,00	266,00	10 294 794,00	5 005 161,00	2 739 688,00	635 996,00	0,00	0,00	0,00
2030	20 022 407,00	20 022 407,00	1 675 820,00	271,00	10 469 804,00	5 090 250,00	2 786 262,00	646 808,00	0,00	0,00	0,00
2031	20 322 743,00	20 322 743,00	1 700 957,00	275,00	10 628 852,00	5 166 603,00	2 828 056,00	656 510,00	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 wykonawczą 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		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	2.2.1.1		
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x
Wykonanie 2015	17 028 396,83	11 994 391,07	5 655 594,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 765,15	0,00	0,00	0,00	5 034 005,76	5 034 005,76	277 942,20
Wykonanie 2016	16 075 050,92	15 068 503,89	5 734 763,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 066,23	0,00	0,00	0,00	1 006 547,03	1 006 547,03	290 352,00
Wykonanie 2017	19 163 579,27	16 416 008,89	5 881 870,18	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	217 218,29	4 992,43	0,00	0,00	2 828 174,55	2 828 174,55	360 565,89
Wykonanie 2020	21 092 062,56	19 027 277,63	7 109 847,25	0,00	0,00	0,00	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
Plan 3 kw. 2021	24 802 388,75	20 563 303,06	7 914 342,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	100,00	0,00	0,00	4 239 085,69	4 239 085,69	350 562,94
Wykonanie 2021	24 077 609,32	21 363 410,61	7 958 876,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	100,00	0,00	0,00	2 714 198,71	2 714 198,71	350 562,94
2022	23 721 602,03	16 974 907,00	7 840 225,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	6 746 695,03	6 746 695,03	550 000,00
2023	17 434 499,00	17 144 656,00	7 918 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	289 843,00	289 843,00	0,00
2024	17 653 517,00	17 316 103,00	7 997 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	337 414,00	337 414,00	0,00
2025	17 862 977,00	17 489 264,00	8 077 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	373 713,00	373 713,00	0,00
2026	18 140 672,00	17 664 157,00	8 158 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	476 515,00	476 515,00	0,00
2027	18 410 113,00	17 840 799,00	8 240 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	569 314,00	569 314,00	0,00
2028	18 696 765,00	18 019 207,00	8 322 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	677 558,00	677 558,00	0,00
2029	18 887 716,00	18 199 399,00	8 405 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	688 317,00	688 317,00	0,00
2030	19 122 407,00	18 381 393,00	8 489 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	741 014,00	741 014,00	0,00
2031	19 395 743,00	18 565 207,00	8 574 739,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	830 536,00	830 536,00	0,00

Wyszczególnienie	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		
	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Wykonanie 2015	-992 939,24	0,00	3 463 917,84	3 311 115,82	992 939,24	0,00	0,00	152 802,02	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	2 176 815,02	0,00	174 612,78	0,00	0,00	0,00	0,00	174 612,78	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-365 630,99	0,00	2 946 563,80	795 136,00	0,00	0,00	0,00	2 151 427,80	0,00	365 630,99	
Wykonanie 2018	-2 668 039,08	0,00	4 297 562,81	2 269 764,00	1 596 494,00	0,00	0,00	2 027 798,81	0,00	1 071 545,08	
Wykonanie 2019	1 135 247,24	208 096,27	1 728 661,73	747 614,00	0,00	0,00	0,00	956 253,73	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 171 486,12	0,00	1 381 369,97	452 219,00	0,00	8 312,62	0,00	920 838,35	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-1 144 491,09	0,00	1 728 241,09	0,00	0,00	285 150,54	285 150,54	1 426 655,55	859 340,55	0,00	
Wykonanie 2021	393 157,91	0,00	1 728 241,09	0,00	0,00	285 150,54	285 150,54	1 426 655,55	859 340,55	0,00	
2022	-1 882 649,00	0,00	2 382 649,00	845 000,00	345 000,00	1 537 649,00	1 537 649,00	0,00	0,00	0,00	
2023	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	927 000,00	927 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		w tym:						
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x			Inne przychody niezwiązane z zacągnięciem długu x 7)		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 365,82	2 296 365,82	1 776 365,82	1 776 365,82	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	553 134,00	553 134,00	453 134,00	453 134,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	673 270,00	673 270,00	473 270,00	473 270,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	24 794,00	0,00	1 934 758,00	1 909 964,00	1 159 964,00	1 159 964,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 841 050,00	1 841 050,00	941 050,00	941 050,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	16 435,00	0,00	0,00	0,00	563 750,00	567 315,00	67 315,00	67 315,00	0,00
Wykonanie 2021	16 435,00	0,00	0,00	0,00	2 121 399,00	567 315,00	67 315,00	67 315,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	927 000,00	927 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	innymi środkami	kwota przypadających 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		
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2								
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 512 000,00	0,00	1 600 482,50	1 753 284,52	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 312 000,00	0,00	1 942 838,43	2 117 451,21	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 554 002,00	0,00	1 660 314,39	3 811 742,19	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 150 496,00	0,00	1 501 375,10	3 529 173,91	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	24 794,00	0,00	7 988 146,00	0,00	2 511 348,30	3 467 602,03	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 599 315,00	0,00	2 359 679,28	3 288 830,25	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	16 435,00	0,00	6 032 000,00	0,00	741 350,62	2 453 156,71	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 554 084,00	0,00	6 032 000,00	0,00	739 280,62	2 451 086,71	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 377 000,00	0,00	607 935,00	2 145 584,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 877 000,00	0,00	789 843,00	789 843,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 327 000,00	0,00	887 414,00	887 414,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 677 000,00	0,00	1 023 713,00	1 023 713,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 027 000,00	0,00	1 126 515,00	1 126 515,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 327 000,00	0,00	1 269 314,00	1 269 314,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 627 000,00	0,00	1 377 558,00	1 377 558,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 827 000,00	0,00	1 488 317,00	1 488 317,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	927 000,00	0,00	1 641 014,00	1 641 014,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 536,00	1 757 536,00	

8) 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 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.

Lp	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 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 plan 3 kwartału 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2015	0,00%	x	18,10%	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,27%	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,40%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,39%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,60%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,34%	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	6,99%	7,00%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	6,80%	6,80%	x	x	x
2022	5,11%	5,94%	5,94%	17,30%	17,27%	TAK
2023	4,99%	7,17%	7,17%	15,56%	15,53%	TAK
2024	5,27%	7,75%	7,75%	13,55%	13,52%	TAK
2025	5,87%	8,57%	x	12,17%	12,14%	TAK
2026	5,71%	9,11%	x	11,08%	11,05%	TAK
2027	5,89%	9,89%	x	9,29%	9,26%	TAK
2028	5,74%	10,42%	x	7,92%	7,89%	TAK
2029	6,27%	10,95%	x	8,41%	8,41%	TAK
2030	6,70%	11,66%	x	9,12%	9,12%	TAK
2031	6,64%	12,12%	x	9,76%	9,76%	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											
	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	9.4	9.4.1	9.4.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środków 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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			
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	2 039 110,00	2 039 110,00	2 039 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	919 579,87	919 579,87	919 579,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	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	21 269,09	21 269,09
Wykonanie 2018	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	47 365,12	47 365,12
Wykonanie 2019	22 424,52	22 424,52	22 424,52	1 257 574,39	1 257 574,39	1 257 574,39	35 146,66	35 146,66	35 146,66	22 424,52	22 424,52	22 424,52
Wykonanie 2020	99 966,00	99 966,00	99 966,00	1 007 809,00	1 007 809,00	1 007 809,00	99 966,00	99 966,00	99 966,00	99 966,00	99 966,00	99 966,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	1 630 201,98	1 630 201,98	1 630 201,98	427,00	427,00	427,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	107 315,00	107 315,00	107 315,00	427,00	427,00	427,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 564 609,98	1 564 609,98	1 564 609,98	655,00	655,00	655,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747,00	747,00	747,00	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	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	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	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																					
	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki udzielonej przez jednostkę samorządu terytorialnego 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												
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5						
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												
Wykonanie 2015	4 248 576,17	4 248 576,17	1 862 117,10	3 870 686,32	0,00	3 870 686,32	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2016	432 714,36	432 714,36	0,00	432 714,36	0,00	432 714,36	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	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	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	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	1 410 566,23	1 410 566,23	752 266,00	500 857,40	35 146,66	465 710,74	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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. 2021	1 602 672,92	1 602 672,92	1 141 331,80	1 726 876,92	427,00	1 726 449,92	0,00	0,00	0,00	0,00	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	77 785,94	77 785,94	33 723,00	201 989,94	427,00	201 562,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 525 886,98	1 525 886,98	1 107 608,80	1 826 541,98	655,00	1 825 886,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	747,00	747,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyjącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Wykonanie 2015	296 365,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	563 134,00	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
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
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	5 581,00
Plan 3 kw. 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
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
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
2023	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
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
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
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
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
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
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
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
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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu skutku finansowego dla budżetu państwa, w tym o spełnieniu relacji określonej 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. Automatycznie 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 wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz, planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICĄCY
KANCELARZ GMINNY
Jacek Barłoszewski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 221/XXXII/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 057 515,98	1 826 541,98	747,00	0,00	0,00	1 525 886,98
1.a	- wydatki bieżące				1 829,00	655,00	747,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 055 686,98	1 825 886,98	0,00	0,00	0,00	1 525 886,98
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:				1 557 515,98	1 526 541,98	747,00	0,00	0,00	1 525 886,98
1.1.1	- wydatki bieżące				1 829,00	655,00	747,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa - Rozwój i zapewnienie utrzymania technicznego Systemu e-Urząd. w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza	Urząd Gminy w Rościszewie	2021	2023	1 829,00	655,00	747,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 555 686,98	1 525 886,98	0,00	0,00	0,00	1 525 886,98
1.1.2.1	Obniżenie poziomu niskiej emisji i poprawa, jakości powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Rościszewo - Poprawa jakości powietrza atmosferycznego w regionie poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Rościszewo oraz ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i szkodliwych substancji do atmosfery.	Urząd Gminy w Rościszewie	2020	2022	1 555 686,98	1 525 886,98	0,00	0,00	0,00	1 525 886,98
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				500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2022	500 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Barbaszewski

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2022 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2031 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Podstawowymi danymi umożliwiającymi sporządzanie prognozy finansowej były:

1. Wytoczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja – sierpień 2021 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 2022 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonanie budżetu gminy za 2021 rok.
2. Załącznik do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021 r określającego wysokość planowanej subwencji wyrównawczej, równoważącej, oświatowej oraz kwotę planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok.
3. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22.10.2021r informującego o kwotach dotacji na 2022 rok.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2022 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 2022 rok wynosi 21.838.953,03 zł z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości 17.582.842,00 zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 4.256.111,03 zł.

Głównym składnikiem dochodów, stanowiącym 48% udziału w dochodach ogółem są subwencje. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią 23% całości dochodów. Dochody z wpływów z PIT i CIT to ponad 8%. Wynika z tego, że 80% 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 2022 rok zaplanowano w kwocie 17.582.842,00 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 1.471.872,00 zł, co stanowi ponad 8 % dochodów gminy ogółem.

2) Dochody własne

Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych wykazują znaczą podatność na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji

podlegających temu podatkowi. Prognozę dochodów z tego podatku na lata 2022 - 2031 przyjęto na poziomie lat porównywalnym z latami 2020 - 2021.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2022 r. i w latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Dochody własne w 2022 roku wynoszą 2.446.778,00 zł i stanowią 14 % dochodów bieżących.

Prognozę dochodów z tytułu podatków i opłat ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2021 oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej.

Pozostałe dochody własne ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2021.

3) Subwencja ogólna

Planowaną na 2022 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku. W 2022 roku jest to kwota 9.194.148,00 zł, w tym: subwencja oświatowa w kwocie 3.298.546,00 zł, wyrównawcza w kwocie 5.535.833,00 zł, równoważąca w kwocie 359.769,00. W kolejnych latach 2023 -2031 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2022 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.3112.24.42.2021 z dnia 22.10.2021 r. i wynoszą 4.470.044,00 zł.

Wpływy z tytułu dotacji w roku 2022 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 2022 roku zaplanowane zostały dochody majątkowe w kwocie 4.256.111,03 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 423.278,18 zł.

- Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1.141.331,80 zł. - Gmina Rościszewo ma podpisaną umowę nr RPMA.04.03.01-14-D128/19-00 o dofinansowanie projektu „Obniżenie poziomu niskiej emisji i poprawa, jakości powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Rościszewo” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID – 19 w kwocie 2.691.501,05 zł

W latach 2023 – 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 2022 wynosi 23.721.602,03 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 16.974.907,00 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 6.746.695,03 zł.

Wydatki bieżące

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2022 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 2021 r.

Wydatki bieżące ponoszone są na:

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 11.797.668,20 zł z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7.840.225,09 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 3.957.443,11 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 398.320,80 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.608.263,00 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 655,00 zł
- e) obsługa długu w kwocie 170.000,00 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 2022 wydatki majątkowe to kwota 6.746.695,03 zł w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 1.525.886,98 zł.

W 2022 roku planuje się następujące wydatki majątkowe:

1. Dotacja celowa dla powiatu na współfinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 550.000,00 zł.
2. Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie w kwocie 300.000,00 zł
3. Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rościszewo, tj. w miejscowości Rzeszotary - Zawady, miejscowości Lipniki, miejscowości Babiec Piaseczny w kwocie 2.833.159,05 zł.
4. Obniżenie poziomu niskiej emisji i poprawa, jakości powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Rościszewo w kwocie 1.525.886,98 zł.
5. Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Rościszewo w kwocie 300.000,00 zł.
6. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zamość i Rościszewo, gm. Rościszewo w kwocie 1.237.649,00 zł.

Wynik budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 1.882.649,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 345.000,00 zł oraz przychodami 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 w kwocie 1.537.649,00 zł.

Przychody

W roku 2022 planuje się przychody w kwocie 2.382.649,00 zł, w tym: kredyt w kwocie 845.000,00 zł, (z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 345.000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – spłata w 2022 roku w kwocie 500.000,00 zł), przychody 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 w kwocie 1.537.649,00 zł.

W latach 2023-2031 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 2022 roku planowane są w kwocie 500.000,00 zł. W latach kolejnych rozchody planowane są zgodnie z harmonogramem spłat już zaciągniętych kredytów oraz z planowanym do zaciągnięcia kredytem w roku 2022 w kwocie 845.000,00 zł i spłatami w latach 2023-2031 w następujących ratach: rok 2023 – karencja, rok 2024 – 50.000,00 zł, rok 2025 – 50.000,00 zł, rok 2026 – 50.000,00 zł, rok 2027 – 22.000,00 zł, rok 2028 – 22.000,00 zł, rok 2029 – 22.000,00 zł, rok 2030 122.000,00 zł, rok 2031 – 507.000,00 zł.

Prognoza długu

Kwota długu w 2022 roku wynosi 6.377.000,00 zł. Natomiast w latach 2023 – 2031 kształtuje się

następująco: rok 2023 – 5.877.000,00 zł, rok 2024 – 5.327.000,00 zł, rok 2025 – 4.677.000,00 zł, rok 2026 – 4.027.000,00 zł, rok 2027 – 3.327.000,00 zł, rok 2028 – 2.627.000,00 zł, rok 2029 – 1.827.000,00 zł, rok 2030 – 927.000,00 zł, rok 2031 – 0 zł.

W latach 2023 – 2031 zaplanowano wzrost dochodów w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów. W latach 2023 - 2031 zaplanowano wzrost dochodów bieżących od 1,5% do 1,7% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące w roku 2022 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 2023 - 2031 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 1 % w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano również w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów.

W latach 2023 -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 2022 roku.

Gmina będzie realizowała następujące przedsięwzięcie:

Wydatki bieżące:

„Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa.”

Cel: Rozwój i zapewnienie utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza.

Limit na 2022 rok wynosi 655,00 zł.

Projekt realizowany w latach 2021-2023

Wydatki majątkowe:

1. „Obniżenie poziomu niskiej emisji i poprawa, jakości powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Rościszewo”

Cel: Poprawa jakości powietrza atmosferycznego w regionie poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Rościszewo oraz ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i szkodliwych substancji do atmosfery.

Projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020.

Limit na 2022 rok wynosi 1.525.886,98 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2020 – 2022. W roku 2021 przedsięwzięcie zostanie uaktualnione na najbliższej sesji Rady Gminy w celu zapewnienia ciągłości realizacji przedsięwzięcia.

2. „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 2022 rok wynosi 300.000,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021 – 2022.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski