Uchwała Nr 312/XLIV/2022
Rady Gminy Rościszewo
z dnia 29 grudnia 2022 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2023 – 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. 2022 r, poz. 1634 z póź.zm.).

Rada Gminy Rościszewo uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 - 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 221/XXXII/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2022- 2031 z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2023 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 312/XLIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r

WPF na lata 2023 - 2031

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	18 251 865,94	17 011 342,32	911 192,00	2 153,49	7 659 109,00	6 525 362,10	1 913 525,73	450 362,45	1 240 523,62	70 980,00	1 169 543,62
Wykonanie 2017	18 797 948,28	18 076 323,28	1 007 370,00	2 642,49	7 893 996,00	7 241 771,15	1 930 543,64	401 517,04	721 625,00	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	1 942 894,19	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	1 452 073,49	0,00	1 452 073,49
Wykonanie 2020	23 263 568,68	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	1 876 611,77	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	2 360 126,98	1 283,00	2 358 843,98
Plan 3 kw. 2022	30 869 742,92	23 271 590,20	1 471 635,00	237,00	9 353 700,00	9 754 286,77	2 691 731,43	622 606,00	7 598 152,72	0,00	7 574 652,72
Wykonanie 2022	29 470 620,29	26 610 943,50	4 360 053,57	237,00	9 353 700,00	10 077 160,02	2 819 792,91	639 480,00	2 859 676,79	0,00	2 859 676,79
2023	22 552 626,93	17 092 031,00	1 392 064,00	948,00	9 764 172,00	2 616 542,00	3 318 305,00	639 480,00	5 460 595,93	0,00	5 460 595,93
2024	18 361 234,00	18 361 234,00	1 531 270,00	1 043,00	10 740 589,00	2 878 196,00	3 210 136,00	703 728,00	0,00	0,00	0,00
2025	18 912 071,00	18 912 071,00	1 577 208,00	1 074,00	11 062 807,00	2 964 542,00	3 306 440,00	724 531,00	0,00	0,00	0,00
2026	19 479 433,00	19 479 433,00	1 624 524,00	1 106,00	11 394 691,00	3 053 478,00	3 405 634,00	746 267,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 966 419,00	19 966 419,00	1 665 137,00	1 134,00	11 679 558,00	3 129 816,00	3 490 774,00	764 924,00	0,00	0,00	0,00
2028	20 465 579,00	20 465 579,00	1 706 765,00	1 162,00	11 971 547,00	3 208 061,00	3 578 044,00	784 047,00	0,00	0,00	0,00

2029	20 977 218,00	20 977 218,00	1 749 434,00	1 191,00	12 270 836,00	3 288 263,00	3 667 494,00	803 648,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 501 648,00	21 501 648,00	1 793 170,00	1 221,00	12 577 606,00	3 370 470,00	3 759 181,00	823 739,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 039 189,00	22 039 189,00	1 837 999,00	1 252,00	12 892 046,00	3 454 732,00	3 853 160,00	844 332,00	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 pozaminimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	16 075 050,92	15 068 503,89	5 734 753,59	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	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	4 992,43	0,00	0,00	2 828 174,55	2 828 174,55	360 565,89
Wykonanie 2020	21 092 082,56	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	7 057 506,46	0,00	0,00	71 720,36	22,94	0,00	0,00	1 817 638,39	1 817 638,39	349 080,86
Plan 3 kw. 2022	35 754 807,55	23 416 133,03	8 298 629,90	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	12 338 674,52	12 338 674,52	573 500,00
Wykonanie 2022	30 909 786,92	24 545 891,33	8 320 867,77	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 363 895,59	6 363 895,59	373 500,00
2023	26 549 779,53	16 498 137,09	8 039 710,09	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	10 051 642,44	10 051 642,44	817 727,00
2024	17 806 234,00	17 442 163,00	8 770 485,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	364 071,00	364 071,00	0,00
2025	18 257 071,00	17 791 006,00	8 945 895,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	466 065,00	466 065,00	0,00
2026	18 824 433,00	18 146 826,00	9 124 813,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	677 607,00	677 607,00	0,00
2027	19 233 419,00	18 509 762,00	9 307 309,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	723 657,00	723 657,00	0,00
2028	19 732 579,00	18 879 957,00	9 493 455,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	852 622,00	852 622,00	0,00
2029	20 144 218,00	19 257 556,00	9 683 324,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	886 662,00	886 662,00	0,00
2030	20 668 648,00	19 642 707,00	9 876 990,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 025 941,00	1 025 941,00	0,00
2031	21 204 189,00	20 035 561,00	10 074 530,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 168 628,00	1 168 628,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	2 176 815,02	0,00	174 612,78	0,00	0,00	0,00	0,00	174 612,78	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	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	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	920 838,35	0,00
Wykonanie 2021	4 133 675,54	0,00	1 728 241,09	0,00	0,00	285 150,54	0,00	1 426 655,55	0,00
Plan 3 kw. 2022	-4 885 064,63	0,00	5 385 064,63	106 898,00	106 898,00	1 819 423,75	1 819 423,75	3 458 742,88	2 958 742,88
Wykonanie 2022	-1 439 166,63	0,00	2 578 166,63	0,00	0,00	1 819 423,75	1 439 166,63	758 742,88	0,00
2023	-3 997 152,60	0,00	4 604 050,60	906 898,00	300 000,00	997 152,60	997 152,60	2 700 000,00	2 700 000,00
2024	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	833 000,00	833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	833 000,00	833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	835 000,00	835 000,00	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:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
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
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	606 898,00	606 898,00	106 898,00	106 898,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	555 000,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	733 000,00	733 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	833 000,00	833 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	833 000,00	833 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	835 000,00	835 000,00	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:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	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	7 554 002,00	0,00	1 660 314,39	3 811 742,19
Wykonanie 2018	x	x	x	x	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	7 988 146,00	0,00	2 511 348,30	3 467 602,03
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 599 315,00	0,00	2 359 679,28	3 288 830,25
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 554 084,00	6 032 000,00	0,00	3 591 186,95	5 302 993,04
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 638 898,00	0,00	-144 542,83	5 133 623,80
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 532 000,00	0,00	2 065 052,17	4 643 218,80
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 832 000,00	0,00	593 893,91	4 291 046,51
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 277 000,00	0,00	919 071,00	919 071,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 622 000,00	0,00	1 121 065,00	1 121 065,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 967 000,00	0,00	1 332 607,00	1 332 607,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 234 000,00	0,00	1 456 657,00	1 456 657,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 501 000,00	0,00	1 585 622,00	1 585 622,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 668 000,00	0,00	1 719 662,00	1 719 662,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	835 000,00	0,00	1 858 941,00	1 858 941,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 003 628,00	2 003 628,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,05%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,60%	1,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,91%	14,91%	x	x	x	x
2023	6,08%	6,73%	6,73%	17,66%	19,57%	TAK	TAK
2024	5,97%	8,33%	8,33%	15,59%	17,49%	TAK	TAK
2025	6,30%	9,22%	x	14,29%	16,19%	TAK	TAK
2026	6,00%	10,12%	x	13,29%	15,19%	TAK	TAK
2027	6,19%	10,49%	x	11,65%	13,55%	TAK	TAK
2028	5,87%	10,81%	x	10,36%	12,26%	TAK	TAK
2029	6,12%	11,13%	x	8,19%	10,09%	TAK	TAK
2030	5,59%	11,25%	x	9,55%	9,55%	TAK	TAK
2031	5,03%	11,32%	x	10,19%	10,19%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	919 579,87	919 579,87	919 579,87	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	21 269,09
Wykonanie 2018	47 365,12	47 365,12	47 365,12	1 834 528,72	1 834 528,72	1 628 045,72	72 809,40	72 809,40	47 365,12
Wykonanie 2019	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	22 424,52
Wykonanie 2020	99 966,00	99 966,00	93 052,57	1 007 809,00	1 007 809,00	941 050,00	99 966,00	99 966,00	93 052,57
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	99 863,00	99 863,00	67 315,00	427,00	427,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	82 600,00	82 600,00	82 600,00	82 063,00	82 063,00	74 063,00	83 255,00	83 255,00	82 600,00
Wykonanie 2022	82 600,00	82 600,00	82 600,00	90 063,00	90 063,00	74 063,00	83 255,00	83 255,00	82 600,00
2023	0,00	0,00	0,00	714 120,00	714 120,00	704 120,00	747,00	747,00	0,00
2024	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
2026	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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 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
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
Plan 3 kw. 2022	275 238,00	275 238,00	147 238,00	345 060,00	655,00	344 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	40 340,00	40 340,00	40 340,00	1 655,00	655,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	904 120,00	904 120,00	704 120,00	1 811 152,60	747,00	1 810 405,60	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu 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 ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	553 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	673 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 909 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 841 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	5 581,00
Wykonanie 2021	567 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	778 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 312/XLIV/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 522 326,00	1 811 152,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 829,00	747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 520 497,00	1 810 405,60	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				301 727,00	287 645,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 829,00	747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potęcjału 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	747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				299 898,00	286 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo - Umożliwienie rozwoju ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej poprzez budowę sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo.	Urząd Gminy w Rościszewie	2022	2023	299 898,00	286 898,00	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				2 220 599,00	1 523 507,60	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				2 220 599,00	1 523 507,60	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 projetowej.	Urząd Gminy w Rościszewie	2021	2023	500 000,00	343 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej na terenia gminy Rościszewo - Budowa sieci wodociągowej na terenia gminy Rościszewo	Urząd Gminy w Rościszewie	2022	2023	315 024,00	306 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	2023	1 405 575,00	873 768,60	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2023 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2031 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 2022 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 2023 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonanie budżetu gminy za 2022 rok.
2. Załącznik do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r określającego wysokość planowanej subwencji wyrównawczej, równoważącej, oświatowej oraz kwotę planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2023 rok.
3. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022r informującego o kwotach dotacji na 2023 rok.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2023 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 2023 rok wynosi 22.552.626,93 zł z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości 17.092.031,00 zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 5.460.595,93 zł.

Głównym składnikiem dochodów, stanowiącym 43% udziału w dochodach ogółem są subwencje. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią 12% całości dochodów. Dochody z wpływów z PIT i CIT to ponad 6%. Wynika z tego, że ponad 60% 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 2023 rok zaplanowano w kwocie 17.092.031,00 zł. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wysokości poszczególnych dochodów w ciągu roku wzrośnie, 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 1.393.012,00 zł, co stanowi ponad 6 % 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 2023 - 2031 przyjęto na poziomie lat porównywalnym z latami 2021 - 2022.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2023 r. i w latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Dochody własne w 2023 roku wynoszą 3.318.305,00 zł i stanowią 19 % dochodów bieżących.

Prognozę dochodów z tytułu podatków i opłat ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2022 oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej.

Pozostałe dochody własne ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2022.

3) Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku**.** W 2023 roku jest to kwota 9.764.172,00 zł, w tym: subwencja oświatowa w kwocie 3.563.791,00 zł, wyrównawcza w kwocie 5.826.453,00 zł, równoważąca w kwocie 373.928,00. W kolejnych latach 2024 -2031 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 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.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022 r. i wynoszą 2.616.54200 zł.

Wpływy z tytułu dotacji w roku 2023 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 2023 roku zaplanowane zostały dochody majątkowe w kwocie 5.460.595,93 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 10.000,00 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 704.120,00 zł. - Gmina Rościszewo ma podpisane umowy o dofinansowanie projektu pn.:"Budowa sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo" w kwocie 106.898,00 zł oraz „Przebudowa drogi gminnej nr 370310W relacji Zamość - Zamość Nowy" w kwocie 597.222,00 zł.
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 4.746.475,93 zł. Gmina ma promesę dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W latach 2024 – 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 2023 wynosi 26.549.779,53 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 16.498.137,09 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 10.051.642,44 zł.

Wydatki bieżące

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2023 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 2022 r.

Wydatki bieżące ponoszone są na:

a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 12.862.386,09 zł z tego:
   - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.039.710,09 zł,
   - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 4.822.676,00 zł,
b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 486.576,00 zł,
c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 2.768.428,00 zł,
d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 747,00 zł
e) obsługa długu w kwocie 380.000,00 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 2023 wydatki majątkowe to kwota 10.051.642,44 zł w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 904.120,00 zł.

W 2023 roku planuje się następujące wydatki majątkowe:

1. Dotacja celowa dla powiatu na współfinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 817.727,00 zł.
2. Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie w kwocie 343.405,00 zł
3. Budowa sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo w kwocie 286.898,00 zł.
4. Przebudowa dróg gminnych: Września - Kownatka, Babiec Rżały - Łukomie, Kuski - Rzeszotary-Gortaty, Polik - Kownatka - Borowo, Babiec-Więczanki - Białasy, Borowo w kwocie 6.738.075,93 zł.
5. Przebudowa drogi gminnej nr 370310W relacji Zamość - Zamość Nowy w kwocie 617.222,00 zł.
6. Budowa chodnika przy drodze gminnej w miejscowości Nowe Rościszewo w kwocie 13.025,67 zł.
7. Zakup wiaty przystankowej usytułowanej przy drodze gminnej w miejscowości Rościszewo w kwocie 20.000,00 zł.

8. Wykonanie instalacji grzewczej w remizie strażackiej będącej własnością gminy w m. Rzeszotary Chwały w kwocie 19.566,71 zł.
9. Zmiana pokrycia dachowego na świetlicy wiejskiej będącej własnością gminy w miejscowości Komorowo w kwocie 15.619,53 zł.
10. Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Rościszewo w kwocie 306.334,00 zł.
11. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zamość i Rościszewo oraz wykonanie dokumentacji budowy oczyszczalni ścieków i sieci sanitarnej w m. Borowo, gm. Rościszewo w kwocie 873.768,60 zł.

Wynik budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 3.997.152,60 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 300.000,00 zł, 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 997.152,60 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.700.000,00 zł.

Przychody

W roku 2023 planuje się przychody w kwocie 4.604.050,60 zł, w tym: kredyt w kwocie 800.000,00 zł, (z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 300.000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – spłata w 2023 roku w kwocie 500.000,00 zł), pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 106.898,00 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 997.152,60 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.700.000,00 zł (w 2022 roku wolne środki plan w kwocie 758.742,88 zł natomiast wykonanie w kwocie 758.742,88 zł).

W latach 2024-2031 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 2023 roku planowane są w kwocie 606.898,00 zł. W latach 2024 2031 rozchody planowane są zgodnie z harmonogramem spłat już zaciągniętych kredytów oraz z planowanym do zaciągnięcia w roku 2023 kredytem w kwocie 800.000,00 zł w następujących ratach: rok 2024 – 555.000,00 zł, rok 2025 – 655.000,00 zł, rok 2026 – 655.000,00 zł, rok 2027 – 733.000,00 zł, rok 2028 – 733.000,00 zł, rok 2029 – 833.000,00 zł, rok 2030 - 833.000,00 zł, rok 2031 – 835.000,00 zł.

Prognoza długu

Kwota długu w 2023 roku wynosi 5.832.000,00 zł. Natomiast w latach 2024 – 2031 kształtuje się następująco: rok 2024 – 5.277.000,00 zł, rok 2025 – 4.622.000,00 zł, rok 2026 – 3.967.000,00 zł, rok 2027 – 3.234.000,00 zł, rok 2028 – 2.501.000,00 zł, rok 2029 – 1.668.000,00 zł, rok 2030 – 835.000,00 zł, rok 2031 – 0 zł.

W latach 2024 – 2031 zaplanowano wzrost dochodów w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów. W latach 2024 - 2031 zaplanowano wzrost dochodów bieżących od 2,5% do 3% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące w roku 2023 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 2024 - 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 2024 -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 2023 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 2023 rok wynosi 747,00 zł.

Projekt realizowany w latach 2021-2023

Wydatki majątkowe:

1. „Budowa sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo"

Cel: Umożliwienie rozwoju ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej poprzez budowę sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo.

Projekt w ramach Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Limit na 2023 rok wynosi 286.898,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 – 2023. W roku 2022 przedsięwzięcie zostanie wprowadzone i 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 2023 rok wynosi 343.405,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021 – 2023.

3. „Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Rościszewo"

Limit na 2023 rok wynosi 306.334,00 zł

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 – 2023.

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

Limit na 2023 rok wynosi 873.768,60 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 – 2023.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski