

U C H W A Ł A NR 103/XX/2025
RADY GMINY ROŚCISZEWO
z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2025-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r, poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r poz. 1483)

Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

W uchwale Nr 51/IX/2024 Rady Gminy Rościszewo z dnia 27 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2025 – 2034 z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

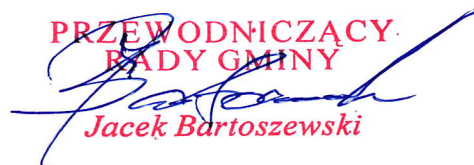
Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2025 – 2034, według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rościszewo.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 103/XX/2025 z dnia 22 grudnia 2025 r.

WPF na lata 2025 - 2034

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 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	23 263 588,68	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
Wykonanie 2022	30 024 714,09	27 140 900,30		4 360 053,57	229,13	9 353 700,00	10 183 709,95	3 243 207,65		665 729,12	2 883 813,79	0,00	2 860 313,79
Wykonanie 2023	28 282 962,14	21 849 408,21		1 392 064,00	948,00	11 562 826,05	4 951 504,32	3 942 065,84		751 850,86	6 433 553,93	0,00	6 433 553,93
Plan 3 kw. 2024	29 890 166,83	22 023 693,33		1 752 667,00	4 768,00	11 737 294,00	4 887 549,33	3 641 415,00		732 994,00	7 866 473,50	0,00	7 856 153,50
Wykonanie 2024	31 642 794,53	23 885 008,60		1 951 601,00	4 768,00	12 588 500,00	5 736 246,55	3 603 893,05		799 504,70	7 757 785,93	0,00	7 747 466,95
2025	30 407 437,65	27 195 960,91		7 037 237,59	12 738,08	10 458 411,94	5 348 720,09	4 338 853,21		833 899,00	3 211 476,74	0,00	3 132 301,94
2026	26 982 825,97	24 015 443,00		7 248 355,00	13 120,00	10 672 676,00	2 339 713,00	3 741 579,00		763 230,00	2 967 382,97	0,00	2 967 382,97
2027	24 735 906,00	24 735 906,00		7 465 806,00	13 514,00	10 992 856,00	2 409 904,00	3 853 826,00		786 127,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 477 982,00	25 477 982,00		7 689 780,00	13 919,00	11 322 642,00	2 482 200,00	3 969 441,00		809 711,00	0,00	0,00	0,00
2029	26 242 322,00	26 242 322,00		7 920 473,00	14 337,00	11 662 321,00	2 556 667,00	4 088 524,00		834 002,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 029 592,00	27 029 592,00		8 158 087,00	14 767,00	12 012 191,00	2 633 367,00	4 211 180,00		859 022,00	0,00	0,00	0,00

2031	27 840 480,00	27 840 480,00	8 402 830,00	15 210,00	12 372 557,00	2 712 368,00	4 337 515,00	884 793,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 675 694,00	28 675 694,00	8 654 915,00	15 666,00	12 743 734,00	2 793 739,00	4 467 640,00	911 337,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 535 965,00	29 535 965,00	8 914 562,00	16 137,00	13 126 046,00	2 877 551,00	4 601 669,00	938 677,00	0,00	0,00	0,00
2034	30 422 044,00	30 422 044,00	9 181 999,00	16 621,00	13 519 827,00	2 963 878,00	4 739 719,00	966 837,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 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	
Wykonanie 2022	28 101 452,62	22 998 740,68	7 997 602,09	0,00	0,00	366 207,77	0,00	0,00	0,00	5 102 711,94	5 102 711,94	372 765,84	
Wykonanie 2023	32 307 481,74	20 499 965,51	8 882 294,84	0,00	0,00	407 824,92	4 678,80	0,00	0,00	11 807 516,23	11 807 516,23	732 912,23	
Plan 3 kw. 2024	33 367 075,33	22 326 272,88	11 364 788,55	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	11 040 802,45	11 040 802,45	1 209 900,00	
Wykonanie 2024	32 612 834,23	22 030 786,96	10 983 073,53	0,00	0,00	331 850,41	0,00	0,00	0,00	10 582 047,27	10 582 047,27	1 143 433,00	
2025	31 314 306,45	25 830 437,97	12 940 451,59	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	5 483 868,48	5 483 868,48	1 314 587,08	
2026	26 332 825,97	22 285 164,00	12 858 850,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	4 047 661,97	4 047 661,97	959 200,00	
2027	24 032 906,00	22 730 867,00	13 116 027,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 302 039,00	1 302 039,00	0,00	
2028	24 774 982,00	23 185 484,00	13 378 347,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 589 498,00	1 589 498,00	0,00	
2029	25 439 322,00	23 649 194,00	13 645 914,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 790 128,00	1 790 128,00	0,00	
2030	26 226 592,00	24 122 178,00	13 918 832,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 104 414,00	2 104 414,00	0,00	
2031	27 320 480,00	24 604 622,00	14 197 208,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	2 715 858,00	2 715 858,00	0,00	
2032	28 500 694,00	25 096 714,00	14 481 152,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 403 980,00	3 403 980,00	0,00	
2033	29 360 965,00	25 598 648,00	14 770 775,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 762 317,00	3 762 317,00	0,00	
2034	30 222 044,00	26 110 621,00	15 066 190,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 111 423,00	4 111 423,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp													
Wykonanie 2018	-2 668 039,08		0,00	4 297 562,81	2 269 764,00	1 596 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 027 798,81	0,00	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	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	0,00	8 312,62	0,00	0,00	920 838,35	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 133 675,54	0,00		1 728 241,09	0,00	0,00	0,00	285 150,54	0,00	0,00	1 426 655,55	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 923 261,47	0,00		5 278 166,63	0,00	0,00	0,00	1 819 423,75	0,00	0,00	3 458 742,88	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-4 024 519,60	0,00		7 380 965,10	679 537,00	0,00	0,00	1 121 976,03	0,00	1 121 976,03	5 579 452,07	1 121 976,03	2 902 543,57
Plan 3 kw. 2024	-3 476 908,50	0,00		3 976 908,50	1 800 000,00	0,00	0,00	45 580,77	1 300 000,00	45 580,77	2 131 327,73	45 580,77	2 131 327,73
Wykonanie 2024	-970 039,70	0,00		2 976 908,50	800 000,00	0,00	0,00	45 580,77	300 000,00	45 580,77	2 131 327,73	45 580,77	624 458,93
2025	-906 868,80	0,00		1 506 868,80	0,00	0,00	0,00	61 385,74	0,00	61 385,74	1 445 483,06	61 385,74	845 483,06
2026	650 000,00	650 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	703 000,00	703 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	703 000,00	703 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	803 000,00	803 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	803 000,00	803 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	520 000,00	520 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	175 000,00	175 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	175 000,00	175 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	200 000,00	200 000,00		0,00	0,00	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	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
				4.4		4.4.1	4.5	4.5.1	
Lp						5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 179 537,00	1 179 537,00	679 537,00	679 537,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	703 000,00	703 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	703 000,00	703 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	803 000,00	803 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	803 000,00	803 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:				kwota									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x							
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 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				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 532 000,00	0,00	4 142 159,62	9 420 326,25				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 032 000,00	0,00	1 349 442,70	8 050 870,80				
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 332 000,00	0,00	-302 579,55	1 874 328,95				
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 332 000,00	0,00	1 854 221,64	4 031 130,14				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 732 000,00	0,00	1 365 522,94	2 872 391,74				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 082 000,00	0,00	1 730 279,00	1 730 279,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 379 000,00	0,00	2 005 039,00	2 005 039,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 676 000,00	0,00	2 292 498,00	2 292 498,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 873 000,00	0,00	2 593 128,00	2 593 128,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	2 907 414,00	2 907 414,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	3 235 858,00	3 235 858,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	375 000,00	0,00	3 578 980,00	3 578 980,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 937 317,00	3 937 317,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 311 423,00	4 311 423,00				

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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 ustawowych 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 2018	0,00%	15,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	21,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	20,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	26,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	26,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	10,85%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	0,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	11,85%	x	x	x	x
2025	4,35%	7,98%	17,27%	18,89%	TAK	TAK
2026	4,75%	9,79%	16,21%	17,83%	TAK	TAK
2027	4,72%	10,55%	14,52%	16,15%	TAK	TAK
2028	4,36%	11,27%	13,12%	14,75%	TAK	TAK
2029	4,45%	12,00%	11,01%	12,64%	TAK	TAK
2030	4,11%	12,74%	8,99%	10,61%	TAK	TAK
2031	2,75%	13,55%	9,26%	10,88%	TAK	TAK
2032	0,99%	14,14%	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2033	0,84%	14,96%	12,01%	12,01%	TAK	TAK
2034	0,84%	15,81%	12,74%	12,74%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy ^x	w tym:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:
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 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
Wykonanie 2022	82 600,00	82 600,00	82 600,00	114 200,00	114 200,00	74 063,00	12 340,00	12 340,00	11 685,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	682 407,00	682 407,00	679 537,00	75 642,81	75 642,81	75 642,81
Plan 3 kw. 2024	103 350,00	103 350,00	84 550,00	1 615 110,84	1 615 110,84	1 565 970,84	105 000,00	105 000,00	84 550,00
Wykonanie 2024	99 935,00	99 935,00	80 725,00	1 510 377,75	1 510 377,75	1 510 377,75	63 875,00	63 875,00	51 650,00
2025	2 294,99	2 294,99	2 294,99	1 639 182,86	1 639 182,86	1 501 197,26	30 125,00	30 125,00	24 100,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 008 182,97	2 008 182,97	2 008 182,97	10 999,99	10 999,99	8 799,99
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe		bieżące					
						w tym:				
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 2018	4 011 803,42	4 011 803,42	2 141 107,93	4 074 288,44	72 809,40	4 001 479,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 410 566,23	1 410 566,23	752 266,00	500 857,40	35 146,66	465 710,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	771 228,37	771 228,37	452 219,00	2 369,37	0,00	2 369,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	76 809,57	76 809,57	33 723,00	156 760,00	427,00	156 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	12 965,00	12 965,00	0,00	1 528,00	655,00	873,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 295 073,08	1 295 073,08	715 149,19	1 399 643,06	0,00	1 399 643,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 046 260,84	2 046 260,84	1 565 970,84	3 963 076,61	0,00	3 963 076,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 796 235,50	1 796 235,50	1 505 377,75	4 006 133,06	0,00	4 006 133,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 369 398,40	2 369 398,40	1 732 167,52	3 535 723,48	148 205,00	3 387 518,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 225 682,97	3 225 682,97	2 218 182,97	3 575 752,84	188 119,99	3 387 632,85	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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														
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1	10.7.2	w tym:				10.7.3	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsebkami 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⁾	
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
					spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	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 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			
Wykonanie 2022	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2023	1 179 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 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	0,00	0,00	0,00			
2026	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	703 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	703 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	803 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	803 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2031	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2032	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2033	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2034	200 000,00	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 została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 została automatycznie wygenerowana 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 dotyczy 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 pociągów i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pociągów i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który załącznik zobowiązania dozwolone, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pociągów i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICĄCY
RADY GMINY
Jacek Bartoszewski

OBJAŚNIENIA

Doprowadza się do zgodności Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rościszewo na lata 2025 – 2034 zgodnie z zmianą Zarządzeniem nr 46/2025 z dnia 28 listopada 2025 r oraz zmianą Uchwały Budżetowej nr 104/XX/2025 z dnia 22 grudnia 2025 r. w załączniku nr 1 w następujących pozycjach:

Rok 2025:

W zakresie dochodów planowanych na 2025 rok w układzie grup wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonano zmian w następujących grupach:

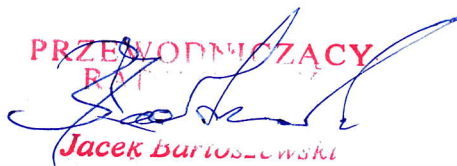
Dochody ogółem zwiększa się o kwotę 599.498,56 zł do kwoty 30.407.437,65 zł, w tym z tytułu:

- dochodów bieżących zwiększa się o kwotę 648.999,56 zł, tj. do kwoty 27.195.960,91 zł z tego: z subwencji ogólnej zwiększa się o kwotę 38.974,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zwiększa się o kwotę 84.823,56 zł, pozostałe dochody bieżące zwiększa się o kwotę 525.202,00 zł w tym z podatku od nieruchomości zwiększa się o kwotę 12.000,00 zł w celu urealnienia planu.
- dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 49.501,00 zł, tj. do kwoty 3.211.476,74 zł, w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zmniejsza się o kwotę 49.501,00 zł w celu urealnienia planu.

W zakresie wydatków planowanych na 2025 rok w układzie grup wynikających z konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonano zmian w następujących grupach:

Wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 599.498,56 zł i wynoszą 31.314.306,45 zł, z tego:

- wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 645.199,56 zł, tj. do kwoty 25.830.437,97 zł, zmiany nastąpiły w:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększa się o kwotę 54.842,57 zł w celu urealnienia planu,
 - wydatkach jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań zwiększa się o kwotę 525.898,09 zł w celu urealnienia planu,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych zwiększa się o kwotę 64.458,90 zł, zmiany dokonano w celu urealnienia planu.
- wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 45.701,00 zł, tj. do kwoty 5.483.868,48 zł, w tym:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy zmniejsza się o kwotę 45.701,00 zł do kwoty 5.483.868,48 zł. Zmiany dokonano w celu urealnienia planu.

PRZEWODNICZĄCY

Jacek Bartoszewski