

UCHWAŁA NR 83/X/2024
RADY GMINY ROŻWIENICA

z dnia 13 grudnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Roźwienica na 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2023.40 z późn. zm.), art. 226 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024.1530 z późn. zm.), Rada Gminy Roźwienica uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Roźwienica wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 – 2041 i opisem przyjętych wartości w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Roźwienica na lata 2025-2041 określa załącznik nr 3.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Roźwienica do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Roźwienica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Roźwienica do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług dystrybucji energii elektrycznej.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Roźwienica do zaciągania zobowiązań z tytułu umów:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2;
- 2) których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia

ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do kwoty 6 000 000 zł; w tym:

- a) w zakresie ubezpieczenia majątku Gminy Rozwienica od wszystkich ryzyk oraz ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu posiadanego mienia i prowadzonej działalności;
- b) w zakresie zimowego utrzymanie dróg i chodników.

§ 5. Traci moc uchwała Nr 389/XLVI/2023 Rady Wójta Gminy Rożwienica z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Wójta Gminy Rożwienica na 2024 rok (z późn.zm.).

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 Uchwała Nr 83/X/2024
z dnia 2024-12-13

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
2025	49 163 067,69	43 901 044,44	13 118 239,06	240 169,31	16 257 686,36	6 680 748,00	7 604 201,71	2 002 932,84	5 262 023,25	300 000,00	4 962 023,25
2026	50 371 418,00	45 697 473,00	13 501 473,00	290 000,00	17 026 000,00	7 400 000,00	7 480 000,00	2 070 000,00	4 673 945,00	0,00	4 673 945,00
2027	49 993 750,00	49 850 000,00	13 650 000,00	290 000,00	18 980 000,00	9 450 000,00	7 480 000,00	2 070 000,00	143 750,00	0,00	0,00
2028	51 068 750,00	50 800 000,00	13 570 000,00	290 000,00	19 980 000,00	9 450 000,00	7 510 000,00	2 060 000,00	268 750,00	0,00	0,00
2029	51 018 750,00	50 850 000,00	13 670 000,00	290 000,00	19 980 000,00	9 480 000,00	7 430 000,00	2 060 000,00	168 750,00	0,00	0,00
2030	51 049 250,00	50 900 000,00	13 620 000,00	300 000,00	19 990 000,00	9 480 000,00	7 510 000,00	2 100 000,00	149 250,00	0,00	0,00
2031	51 078 750,00	50 950 000,00	13 620 000,00	300 000,00	19 990 000,00	9 480 000,00	7 560 000,00	2 100 000,00	128 750,00	0,00	0,00
2032	51 396 150,00	50 960 000,00	13 620 000,00	300 000,00	19 900 000,00	9 500 000,00	7 640 000,00	2 100 000,00	436 150,00	0,00	0,00
2033	51 683 750,00	51 200 000,00	13 820 000,00	300 000,00	19 990 000,00	9 500 000,00	7 590 000,00	2 100 000,00	483 750,00	0,00	0,00
2034	55 083 750,00	54 600 000,00	13 830 000,00	310 000,00	19 990 000,00	10 000 000,00	10 470 000,00	2 150 000,00	483 750,00	0,00	0,00
2035	55 533 750,00	55 250 000,00	13 830 000,00	310 000,00	19 990 000,00	10 000 000,00	11 120 000,00	2 150 000,00	283 750,00	0,00	0,00
2036	55 553 750,00	55 250 000,00	13 830 000,00	310 000,00	19 990 000,00	10 000 000,00	11 120 000,00	2 150 000,00	303 750,00	0,00	0,00
2037	56 703 750,00	56 400 000,00	13 830 000,00	410 000,00	19 990 000,00	10 000 000,00	12 170 000,00	2 150 000,00	303 750,00	0,00	0,00
2038	56 803 750,00	56 500 000,00	13 830 000,00	410 000,00	19 990 000,00	10 000 000,00	12 170 000,00	2 250 000,00	303 750,00	0,00	0,00
2039	58 658 750,00	58 320 000,00	13 830 000,00	410 000,00	19 980 000,00	10 000 000,00	13 200 000,00	2 250 000,00	338 750,00	0,00	0,00
2040	60 865 850,00	60 532 100,00	13 830 000,00	515 000,00	19 980 000,00	10 000 000,00	15 205 000,00	2 250 000,00	333 750,00	0,00	0,00
2041	60 865 850,00	60 532 100,00	13 830 000,00	515 000,00	19 980 000,00	10 000 000,00	15 205 000,00	2 250 000,00	333 750,00	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.

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
2025	49 381 195,44	42 747 793,68	20 826 313,31	0,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	6 633 401,76	6 633 401,76	30 000,00
2026	49 339 148,35	44 664 148,35	21 400 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 675 000,00	4 675 000,00	0,00
2027	49 050 000,00	45 550 000,00	21 400 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2028	50 096 750,00	46 620 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	3 476 750,00	3 476 750,00	0,00
2029	50 017 250,00	46 670 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	3 347 250,00	3 347 250,00	0,00
2030	49 978 000,00	46 700 500,00	21 800 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 277 500,00	3 277 500,00	0,00
2031	50 027 500,00	46 750 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 277 500,00	3 277 500,00	0,00
2032	50 324 900,00	46 809 500,00	21 800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 515 400,00	3 515 400,00	0,00
2033	50 570 000,00	47 050 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 520 000,00	3 520 000,00	0,00
2034	53 901 250,00	49 750 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 151 250,00	4 151 250,00	0,00
2035	54 391 250,00	49 901 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	4 490 250,00	4 490 250,00	0,00
2036	54 405 000,00	50 050 000,00	22 200 000,00	0,00	0,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	4 355 000,00	4 355 000,00	0,00
2037	55 555 000,00	51 100 000,00	22 200 000,00	0,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	4 455 000,00	4 455 000,00	0,00
2038	55 677 852,18	51 100 000,00	22 200 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	4 577 852,18	4 577 852,18	0,00
2039	57 578 750,00	51 923 750,00	22 400 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	5 655 000,00	5 655 000,00	0,00
2040	59 479 350,00	54 477 250,00	22 400 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 002 100,00	5 002 100,00	0,00
2041	60 625 850,00	55 467 250,00	22 400 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	5 158 600,00	5 158 600,00	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
2025	-218 127,75	0,00	1 193 545,75	975 851,65	433,65	217 694,10	217 694,10	0,00	0,00
2026	1 032 269,65	1 032 269,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	943 750,00	943 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 001 500,00	1 001 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 071 250,00	1 071 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 051 250,00	1 051 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 071 250,00	1 071 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 113 750,00	1 113 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 182 500,00	1 182 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 142 500,00	1 142 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 148 750,00	1 148 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 148 750,00	1 148 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 125 897,82	1 125 897,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 386 500,00	1 386 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	240 000,00	240 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	975 418,00	975 418,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 269,65	1 032 269,65	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	943 750,00	943 750,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 500,00	1 001 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 250,00	1 071 250,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051 250,00	1 051 250,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 071 250,00	1 071 250,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 750,00	1 113 750,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 182 500,00	1 182 500,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 500,00	1 142 500,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 750,00	1 148 750,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 148 750,00	1 148 750,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 897,82	1 125 897,82	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 386 500,00	1 386 500,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 711 917,47	0,00	1 153 250,76	1 370 944,86	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 679 647,82	0,00	1 033 324,65	1 033 324,65	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 735 897,82	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 763 897,82	0,00	4 180 000,00	4 180 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 762 397,82	0,00	4 180 000,00	4 180 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 691 147,82	0,00	4 199 500,00	4 199 500,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 639 897,82	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 568 647,82	0,00	4 150 500,00	4 150 500,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 454 897,82	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 272 397,82	0,00	4 850 000,00	4 850 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 129 897,82	0,00	5 349 000,00	5 349 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 981 147,82	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 832 397,82	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 706 500,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 626 500,00	0,00	6 396 250,00	6 396 250,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	240 000,00	0,00	6 054 850,00	6 054 850,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 064 850,00	5 064 850,00	

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
2025	5,25%	6,28%	x	9,13%	9,03%	TAK	TAK
2026	5,31%	5,31%	x	7,38%	7,29%	TAK	TAK
2027	4,81%	13,12%	x	7,22%	7,12%	TAK	TAK
2028	4,74%	12,50%	x	7,58%	7,48%	TAK	TAK
2029	4,81%	12,50%	x	8,06%	7,97%	TAK	TAK
2030	4,76%	12,31%	x	8,56%	8,46%	TAK	TAK
2031	4,71%	12,30%	x	9,41%	9,31%	TAK	TAK
2032	4,51%	11,94%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2033	4,59%	11,87%	x	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2034	4,45%	12,67%	x	12,36%	12,36%	TAK	TAK
2035	4,07%	13,37%	x	12,30%	12,30%	TAK	TAK
2036	4,06%	13,02%	x	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2037	3,75%	12,69%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2038	3,39%	12,58%	x	12,55%	12,55%	TAK	TAK
2039	2,81%	13,82%	x	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2040	3,14%	12,38%	x	12,86%	12,86%	TAK	TAK
2041	0,73%	10,28%	x	12,93%	12,93%	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								
	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	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:		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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2025	0,00	0,00	0,00	288 093,25	288 093,25	233 356,09	204 625,56	204 625,56	183 649,56
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
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2025	301 161,79	301 161,79	243 941,85	4 675 000,00	0,00	4 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 675 000,00	0,00	4 675 000,00	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
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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												
	Splaty, 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⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
2025	975 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	996 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	893 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	922 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	951 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 021 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	1 001 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	1 021 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	1 063 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	1 132 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	1 092 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	1 098 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 098 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	1 075 897,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	1 336 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	0,00	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 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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr 83/X/2024
z dnia 2024-12-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 000 000,00	4 675 000,00	4 675 000,00	0,00	9 350 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 000 000,00	4 675 000,00	4 675 000,00	0,00	9 350 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 000 000,00	4 675 000,00	4 675 000,00	0,00	9 350 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 000 000,00	4 675 000,00	4 675 000,00	0,00	9 350 000,00
1.3.2.1	Budowa Szkoły Podstawowej w Rudolowicach - poprawa warunków nauki	ROŻWIENICA	2024	2026	11 000 000,00	4 675 000,00	4 675 000,00	0,00	9 350 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Woli Rożwienickiej - właściwa gospodarka zanieczyszczeniami	ROŻWIENICA	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Rożwienica Nr 83/X/2024 z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rożwienica na 2025 rok

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ROŻWIENICA NA LATA 2025-2041

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rożwienica przygotowana została na lata 2025 – 2041. Okres objęty prognozą wynika z obowiązku określonego art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z uwagi na brzmienie przepisu art. 226 ust.3 ustawy prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków, a więc do 2041 r.

Wieloletnią prognozę finansową opracowano z wykorzystaniem systemu BeSTi@, programu wykorzystywanego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Są to wielkości prognostyczne przedstawione według układu budżetu, zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system BeSTi@.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rożwienica zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rożwienica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rożwienica za lata ubiegłe oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych w przyszłości. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rożwienica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2041. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rożwienica została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rożwienica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rożwienica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Przychody i rozchody

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania.

Na roku 2025 prognozuje się, określone w poniższym zestawieniu przychody i rozchody:

Tabela Nr 1. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY ROŻWIENICA NA 2025 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Prognoza 2025
1	2	3
1.	Przychody ogółem	1 193 545,7
1.1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (kredyty, pożyczki, emisje obligacji), z tego na: 1) na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 433,65 zł, 2) na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 975 418,00 zł.	975 851,6
1.2.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków; w tym	217 694,1
1.2.1	- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu otrzymane w związku z realizacją projektu - Erasmus+	94 225,5
1.2.2	- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu otrzymane w związku z realizacją projektu - <i>Cyberbezpieczna Gmina Rożwienica</i>	123 468,5
2.	Rozchody ogółem	975 418,0
2.1.	Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	975 418,0
3.	Planowana kwota długu na koniec roku 2024	16 711 483,8
4.	Planowany deficyt / nadwyżka na 2025 rok	218 127,7
6.	Planowana kwota długu na koniec roku 2025	16 711 917,4

Rozchody - spłatę długu w latach 2025 – 2041 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek; w tym uwzględnione zostało:

- 1) faktyczne zadłużenie Gminy wg umów kredytowo-pożyczkowych i obowiązkowe spłaty w umownych latach,
- 2) planowane zadłużenie Gminy w roku 2025.

Spłaty zadłużenia przedstawione zostały w poniższych tabelach:

Tabela nr 2. Kwota długu z tytułu kredytów Gminy Rożwienica wg stanu na 31 grudnia 2024 r. z prognozą spłaty w latach

Lata spłaty kredytów	Bank Gospodarstwa Krajowego z 2024r. = 6 700 000 zł oprocentowane WIBOR + 0,58%	BS Rożwienica Umowa z 13.10.2023r. 725 000 zł oprocentowane WIBOR + 0,60%	BS Rożwienica Umowa z 29.12.2023r. 800 000 zł oprocentowane WIBOR + 0,60%	BS Rożwienica Umowa z 28.11.2016r. 7061974,76 zł oprocentowane WIBOR + 1,89%	BS Rożwienica Umowa z 31.12.2014r. 900 000,00 zł oprocentowane 7%	BOS Umowa z 30.09.2013r. 1 148 273,06 zł oprocentowane WIBOR + 1,19%	BOS Umowa z 30.09.2013r. 2 150 000 zł oprocentowane WIBOR + 1,07%-	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2025	198 750,00	10 000,00	266 668,00	230 400,00	10 000,00	159 600,00	100 000,00	975 418,
2026	138 750,00	20 000,00	266 668,00	170 000,00	190 000,00	101 000,00	110 000,00	996 418,
2027	318 750,00	25 000,00	-	82 526,94	170 000,00	97 473,06	200 000,00	893 750,
2028	268 750,00	82 500,00	-	750,00	170 000,00	-	400 000,00	922 000,
2029	168 750,00	82 500,00	-	250 250,00	50 000,00	-	400 000,00	951 500,
2030	218 750,00	82 500,00	-	433 000,00	147 000,00	-	140 000,00	1 021 250,
2031	218 750,00	82 500,00	-	700 000,00	-	-	-	1 001 250,
2032	518 750,00	82 500,00	-	420 000,00	-	-	-	1 021 250,
2033	718 750,00	82 500,00	-	262 500,00	-	-	-	1 063 750,
2034	718 750,00	82 500,00	-	331 250,00	-	-	-	1 132 500,
2035	518 750,00	82 500,00	-	491 250,00	-	-	-	1 092 500,
2036	518 750,00	-	-	580 000,00	-	-	-	1 098 750,
2037	518 750,00	-	-	580 000,00	-	-	-	1 098 750,
2038	518 750,00	-	-	557 147,82	-	-	-	1 075 897,
2039	568 750,00	-	-	461 250,00	-	-	-	1 030 000,
2040	568 750,00	-	-	767 750,00	-	-	-	1 336 500,
Suma	6 700 000,00	715 000,00	533 336,00	6 318 074,76	737 000,00	358 073,06	1 350 000,00	16 711 483,

Planowane jest zwiększenie zadłużenia na rok 2025 z tytułu kredytu o kwotę 975 851,65 zł z okresem jego spłaty w latach 2026 – 2041.

Tabela nr 3. Rozchody w latach z tytułu spłaty kredytów Gminy Rożwienica wg stanu na 31 grudnia 2024 r. z prognozą spłaty w latach (przedstawione w I wersji - proponowanej i w II wersji - po zmianach wprowadzonych do uchwały)

Lata spłaty kredytów	Spłaty istniejącego - na dzień 31.12.2024 - zadłużenia	Spłaty zadłużenia planowanego i istniejącego w I wersji WPF	Spłaty planowanego na 2025 rok zadłużenia w I wersji WPF	Spłaty planowanego na 2025 rok zadłużenia w II wersji WPF	Spłaty zadłużenia planowanego i istniejącego w II wersji WPF
1	2	3	4	5	6
2025	975 418,00	975 418,00	0,00	0,00	975 418,00
2026	996 418,00	1 096 418,00	100 000,00	35 851,65	1 032 269,65
2027	893 750,00	1 033 750,00	140 000,00	50 000,00	943 750,00

2028	922 000,00	1 042 000,00	120 000,00	50 000,00	972 000,00
2029	951 500,00	1 071 500,00	120 000,00	50 000,00	1 001 500,00
2030	1 021 250,00	1 141 250,00	120 000,00	50 000,00	1 071 250,00
2031	1 001 250,00	1 121 250,00	120 000,00	50 000,00	1 051 250,00
2032	1 021 250,00	1 141 250,00	120 000,00	50 000,00	1 071 250,00
2033	1 063 750,00	1 183 750,00	120 000,00	50 000,00	1 113 750,00
2034	1 132 500,00	1 252 500,00	120 000,00	50 000,00	1 182 500,00
2035	1 092 500,00	1 212 500,00	120 000,00	50 000,00	1 142 500,00
2036	1 098 750,00	1 218 750,00	120 000,00	50 000,00	1 148 750,00
2037	1 098 750,00	1 218 750,00	120 000,00	50 000,00	1 148 750,00
2038	1 075 897,82	1 195 897,82	120 000,00	50 000,00	1 125 897,82
2039	1 030 000,00	1 150 000,00	120 000,00	50 000,00	1 080 000,00
2040	1 336 500,00	1 456 500,00	120 000,00	50 000,00	1 386 500,00
2041	0,00	300 000,00	300 000,00	240 000,00	240 000,00
Suma	16 711 483,82	18 811 483,82	2 100 000,00	975 851,65	17 687 335,47

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - **218 127,75** zł. Pokrycie deficytu nastąpi z przychodów:

- 1) wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 217 694,10 zł;
- 2) z zaciągniętych pożyczek / kredytów na rynku krajowym w kwocie 433,65 zł.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rożwienica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, w tym podatek od nieruchomości, wpływy z usług, odsetki za nieterminowe płatności podatków i opłat).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Roźwienica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na porównywalnym do ubiegłego roku poziomie tj. w kwocie 2 002 932,84 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 4 - Planowane na lata 2025 – 2027, możliwe do sprzedaży nieruchomości i potencjalne wpływy do budżetu jako dochody ze sprzedaży majątku

Lp.	Numer działki	Położenie działki/ nieruchomości	Wartość nieruchomości jako źródło dochodu Gminy Roźwienica w latach:		
			2025	2026	2027
1.	284	Czudowice	195 000,00	-	
2.	441	Rudołowice	113 000,00	-	
3.					
RAZEM			308 000,00	-	

W 2025 roku zaplanowano dotacje przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 673 930,00 zł, które wiążą się z

uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania. (Planowana jest dotacja z Rządowego Funduszu Polski Ład: na budowę Szkoły Podstawowej w Rudolowicach).

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Roźwienica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Roźwienica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2026-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Roźwienica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji. Gmina nie podpisała z żadnym podmiotem umowy poręczenia.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2025 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki inwestycyjne (nie mające charakteru przedsięwzięć) przewidziane do realizacji w latach 2025 - 2026 stanowią głównie inwestycje infrastrukturalne. Przewiduje się maksymalizację działań w różnych obszarach celem uzyskania dofinansowania zewnętrznego zarówno krajowego jak i ze środków z budżetu UE. Ponadto w latach objętych prognozą ujęto inwestycje, których okres realizacji w większości przypadków nie

przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

Przedsięwzięcia

Nie stanowią przedsięwzięcia umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

W 2025 roku planuje się realizację jednego zadania posiadającego status przedsięwzięcia w rozumieniu ustawy.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w badanym okresie od roku 2025 nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Ewentualne wolne środki lub nadwyżka z lat ubiegłych w latach następnych będą przeznaczane na finansowanie zadań inwestycyjnych lub spłatę dotychczasowego zadłużenia. Aby zachować równowagę budżetu bieżącego dochody majątkowe nie będą przeznaczane na podwyższenie puli wydatków bieżących.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.