

UCHWAŁA NR II/6/2024
RADY MIEJSKIEJ W ROZPRZY

z dnia 29 maja 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozprza na lata 2024 – 2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1693, poz. 1872) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, poz. 721) uchwala się, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rozprza na lata 2024-2036 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć Gminy Rozprza na lata 2024-2027 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia dla zmienianych wartości przyjętych w § 1 i § 2 zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Rozprzy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Burmistrza Rozprzy 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.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Rozprzy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy 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.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rozprzy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Rozprzy

Robert Kabziński

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

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
2024	79 413 753,82	68 363 593,82	11 250 122,00	321 977,00	36 299 074,00	8 687 605,37	11 804 815,45	5 000 000,00	11 050 160,00	304 800,00	10 745 169,00
2025	80 821 506,49	71 261 506,49	13 500 000,00	385 000,00	38 881 000,00	6 595 506,49	11 900 000,00	5 500 000,00	9 560 000,00	0,00	9 260 000,00
2026	73 655 600,00	73 655 600,00	13 950 000,00	398 000,00	40 080 000,00	6 610 000,00	12 617 600,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	76 260 000,00	76 260 000,00	14 400 000,00	410 000,00	41 320 000,00	6 830 000,00	13 300 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	78 730 000,00	78 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	81 280 000,00	81 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	83 900 000,00	83 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	86 600 000,00	86 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	89 400 000,00	89 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	92 300 000,00	92 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	95 300 000,00	95 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	98 400 000,00	98 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	101 600 000,00	101 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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
2024	84 906 753,82	69 246 753,82	39 331 044,55	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 660 000,00	15 660 000,00	994 022,45
2025	79 133 677,81	68 695 678,02	39 700 000,00	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	10 437 999,79	10 437 999,79	0,00
2026	72 395 549,40	69 750 000,00	40 200 000,00	0,00	0,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	2 645 549,40	0,00	0,00
2027	74 459 249,40	71 050 000,00	40 700 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 409 249,40	0,00	0,00
2028	76 279 249,40	72 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 979 249,40	0,00	0,00
2029	77 567 249,40	73 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 967 249,40	0,00	0,00
2030	80 105 249,40	75 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	5 105 249,40	0,00	0,00
2031	81 396 164,51	76 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 996 164,51	0,00	0,00
2032	84 779 300,00	77 850 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	6 929 300,00	0,00	0,00
2033	88 239 300,00	79 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	8 939 300,00	0,00	0,00
2034	91 419 300,00	80 800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	10 619 300,00	0,00	0,00
2035	93 839 300,00	82 350 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	11 489 300,00	0,00	0,00
2036	97 039 300,00	83 925 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	13 114 300,00	0,00	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:	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2024	-5 493 000,00	0,00	11 424 828,40	8 259 084,89	2 327 256,49	2 890 743,51	2 890 743,51	275 000,00	275 000,00
2025	1 687 828,68	1 687 828,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 260 050,60	1 260 050,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 800 750,60	1 800 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 450 750,60	2 450 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 712 750,60	3 712 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 794 750,60	3 794 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 203 835,49	5 203 835,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 620 700,00	4 620 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 060 700,00	4 060 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 880 700,00	3 880 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 560 700,00	4 560 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 560 700,00	4 560 700,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 931 828,40	5 931 828,40	4 232 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 828,68	1 687 828,68	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 050,60	1 260 050,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 750,60	1 800 750,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 750,60	2 450 750,60	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 712 750,60	3 712 750,60	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 794 750,60	3 794 750,60	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 203 835,49	5 203 835,49	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 620 700,00	4 620 700,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 060 700,00	4 060 700,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 880 700,00	3 880 700,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 560 700,00	4 560 700,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 560 700,00	4 560 700,00	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	
	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
2024	4 232 000,00	4 232 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 594 217,17	0,00	-883 160,00	2 282 583,51
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	39 906 388,49	0,00	2 565 828,47	2 565 828,47
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	38 646 337,89	0,00	3 905 600,00	3 905 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	36 845 587,29	0,00	5 210 000,00	5 210 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	34 394 836,69	0,00	6 430 000,00	6 430 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	30 682 086,09	0,00	7 680 000,00	7 680 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	26 887 335,49	0,00	8 900 000,00	8 900 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	21 683 500,00	0,00	10 200 000,00	10 200 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	17 062 800,00	0,00	11 550 000,00	11 550 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 002 100,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 121 400,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 560 700,00	0,00	16 050 000,00	16 050 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 675 000,00	17 675 000,00

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 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 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 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, 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 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
2024	8,04%	3,71%	4,23%	6,92%	7,87%	NIE	NIE
2025	7,02%	8,38%	x	6,26%	7,21%	NIE	TAK
2026	5,65%	9,60%	x	5,79%	6,76%	TAK	TAK
2027	6,05%	10,96%	x	6,01%	6,98%	NIE	TAK
2028	5,91%	10,96%	x	6,26%	7,23%	TAK	TAK
2029	6,91%	11,79%	x	6,14%	7,11%	NIE	TAK
2030	6,61%	12,69%	x	7,12%	8,09%	TAK	TAK
2031	7,86%	13,63%	x	9,73%	9,73%	TAK	TAK
2032	6,62%	14,37%	x	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2033	5,54%	15,22%	x	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2034	4,91%	16,05%	x	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2035	5,24%	16,92%	x	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2036	4,78%	17,69%	x	14,38%	14,38%	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						
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
2024	572 423,26	572 423,26	540 621,98	2 563 469,00	2 563 469,00	2 563 469,00	572 423,26	572 423,26	540 621,98
2025	195 506,49	195 506,49	184 645,02	0,00	0,00	0,00	195 678,02	195 678,02	184 645,02
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

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
2024	0,00	0,00	0,00	12 162 423,26	647 423,26	11 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 070 678,02	270 678,02	9 800 000,00	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
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

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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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:		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
2024	3 334 828,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 687 828,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 910 050,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 100 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 100 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 712 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 794 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 794 750,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 690 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 510 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 190 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 190 700,00	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 splaty 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 460 601,28	12 162 423,26	10 070 678,02	0,00	0,00	22 233 101,28
1.a	- wydatki bieżące				918 101,28	647 423,26	270 678,02	0,00	0,00	918 101,28
1.b	- wydatki majątkowe				27 542 500,00	11 515 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	21 315 000,00
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:				768 101,28	572 423,26	195 678,02	0,00	0,00	768 101,28
1.1.1	- wydatki bieżące				768 101,28	572 423,26	195 678,02	0,00	0,00	768 101,28
1.1.1.1	„Gmina Rozprza stawia na przedszkolaków” -	Urząd Miasta i Gminy w	2024	2025	768 101,28	572 423,26	195 678,02	0,00	0,00	768 101,28
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				27 692 500,00	11 590 000,00	9 875 000,00	0,00	0,00	21 465 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Rozprza -	Urząd Miasta i Gminy w	2024	2025	150 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 542 500,00	11 515 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	21 315 000,00
1.3.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Gieski -	Urząd Gminy	2020	2025	8 920 000,00	500 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	8 200 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 110359E - ul. Sportowej w m. Niechcice -	Urząd Gminy	2018	2024	6 480 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	Budowa chodnika w miejscowościach Ignaców, Rozprza oraz Niechcice w ciągu drogi krajowej nr 91 -	Urząd Gminy	2021	2025	3 000 000,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00	2 830 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ulicy Polnej w m. Rozprza -	Urząd Gminy	2021	2025	2 275 000,00	50 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	2 150 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Niechcicach -	Urząd Gminy	2011	2024	2 987 500,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00
1.3.2.6	Zmiana sposobu użytkowania poddasza nieużytkowego na cele związane z funkcją oświatową w budynku Szkoły Podstawowej w Mierzynie -	Urząd Miasta i Gminy w Rozprzy	2022	2024	1 500 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.7	Przebudowa piłkochwytyłów na boisku w Mierzynie -	Urząd Miasta i Gminy w	2023	2024	160 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi gminnej nr 110361E w m. Longinówka (III etap) -	Urząd Miasta i Gminy w	2023	2024	1 950 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Straszowie -	Urząd Miasta i Gminy w	2023	2024	80 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Nowej Wsi -	Urząd Miasta i Gminy w	2023	2024	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Milejowie -	Urząd Miasta i Gminy w	2023	2024	110 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.12	Remont sklepienia prezbiterium kościoła parafialnego pw. Św. Mikołaja w Mierzynie (XV w.) -	Urząd Miasta i Gminy w Rozprze	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 2 z 2

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozprza na lata 2024 – 2036

Podstawę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) Gminy Rozprza na lata 2024-2036 stanowiły przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1693, poz. 1872).

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W związku z powyższym WPF Gminy Rozprza obejmuje lata 2024 – 2036, co związane jest z zaciągniętymi i planowanymi do zaciągnięcia kredytami oraz emisjami i wykupami obligacji, gdzie ich całkowita spłata nastąpi w 2036 roku.

Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę dane historyczne, a więc wykonanie budżetu za lata 2017 - 2022. W przypadku 2023 roku wielkości określono na poziomie planowanego wykonania dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu na dzień 30 września 2023 roku oraz na podstawie sprawozdań sporządzonych za 2023 rok. Na 2024 rok przyjęto wielkości z uchwały budżetowej po zmianach.

W 2025 roku zaplanowano wzrost dochodów bieżących o około 8,4% w stosunku do roku 2024. Taki wzrost wynika z faktu, iż założono wzrost dochodów z tytułu:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - przyjęto wzrost o ok. 20% biorąc pod uwagę tegoroczny wzrost wpływów z tego tytułu o 39%,
- dochody z tytułu subwencji ogólnej - założono wzrost podobnej wielkości jak w roku bieżącym - ok. 8%,
- zwiększenie powierzchni gruntów i budynków do opodatkowania podatkiem od nieruchomości (oddawane są nowe budynki i budowle, również związane z działalnością gospodarczą; prowadzona aktualizacja przez Starostwo Powiatowe ewidencji gruntów i budynków, przekształca grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne w nieruchomości podlegające podatkowi od nieruchomości) - o ok. 10%.

Zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw wydanych w dniu 3 października 2023 r. przez Ministra Finansów na lata 2026-2036 przyjęto wzrost dochodów bieżących na poziomie około 3,4%, natomiast planowany wzrost wydatków bieżących wynosi około 2% rocznie. 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

W roku 2024 zaplanowano środki na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych inwestycji: „Rozbudowa drogi gminnej nr 110359E - ul. Sportowej w m. Niechcice” (2 900 000 zł), „Rozbudowa drogi gminnej nr 110361E w m. Longinówka (III etap)” (1 710 000 zł) oraz „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Niechcicach” (970 200 zł). W ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków zaplanowano środki na zadanie pn.: „Prace konserwatorskie w zieleni oraz posadowienie elementów małej architektury w zabytkowym parku dworskim w Mierzynie” (294 000 zł). W roku 2024 zaplanowano (przychody) wykorzystanie środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymanych na dofinansowanie inwestycji pn.: „Budowa chodnika w miejscowościach Ignaców, Rozprza oraz Niechcice w ciągu drogi krajowej nr 91” – kwota 2 800 000 zł. W roku 2025 zaplanowano środki na dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych inwestycji „Budowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Gieski” (7 600 000 zł) oraz „Przebudowa ul. Polnej w m. Rozprza” (1 960 000 zł). Pierwotnie zaplanowane na rok 2025 środki na zadanie pn.: „Remont sklepienia prezbiterium kościoła parafialnego pw. Św. Mikołaja w Mierzynie (XV w.)” (300 000 zł) w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków zostały przeniesione na rok 2024.

Na planowane dochody z tytułu sprzedaży majątku w 2024 roku w łącznej wysokości 304 800 zł składa się sprzedaż nieruchomości:

- działka nr 910/15 położona w miejscowości Mierzyn, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania - 44 500 zł,
- działka nr 910/16 położona w miejscowości Mierzyn, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania - 38 300 zł,
- działka nr 1414 położona w miejscowości Mierzyn, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania - 56 000 zł,

- działka nr 1416 położona w miejscowości Mierzyn, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania – 56 000 zł;
- działki nr 295/2, 296/2 położone w miejscowości Bagno, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania – 45 000 zł,
- działki nr 363/1, 364/1 położone w miejscowości Bagno, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania – 35 000 zł,
- działki nr 363/2, 364/2 położone w miejscowości Bagno, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania – 30 000 zł.

W następnych latach nie zaplanowano dochodów majątkowych, ponieważ nie są one regularne, a poziom tych dochodów jest uzależniony od podmiotów zewnętrznych (np. dofinansowania do inwestycji) lub czynników zewnętrznych niezależnych od Gminy (np. koniunktura na rynku nieruchomości).

W 2023 roku nie zostały zrealizowane dochody majątkowe związane z dofinansowaniem inwestycji w łącznej kwocie 3 985 969 zł - środki te zostaną przekazane Gminie przez instytucje finansowe w roku 2024. Dotyczą one refundacji wydatków poniesionych na inwestycje:

- "Rozbudowa drogi gminnej nr 110358E w m. Białocin" - dotacja PROW - 2 441 300 zł,
- "Rozbudowa drogi gminnej nr 110359E - ul. Sportowej w m. Niechcice" - Program Rządowy Fundusz Polski Ład - 1 422 500 zł,
- „Modernizacja budynku komunalnego w Rajsku Małym i wyposażenie Gminnej Biblioteki Publicznej w Rozprzy z przeznaczeniem na cele kulturalne mieszkańców” - LGD "Bud-Uj Razem" - 122 169 zł.

W związku z tym w/w środki przeznaczono na wcześniejszy wykup obligacji, których termin zapadalności przypada na lata 2025 - 2028, co wpłynie pozytywnie na zdolność do obsługi długu z art. 243 ufp w tych latach. Przedterminowy wykup dotyczy:

- rok 2025 - obligacje o wartości 512 000 zł,
- rok 2026 - obligacje o wartości 970 000 zł,
- rok 2027 - obligacje o wartości 1 620 000 zł,
- rok 2028 - obligacje o wartości 1 130 000 zł,

Wydatki na obsługę długu (po uwzględnieniu wcześniejszego wykupu obligacji w 2024 roku) zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat kredytów i pożyczki oraz wykupu obligacji zaciągniętych w latach poprzednich oraz w oparciu o wartości szacunkowe przyjęte do zaciągnięcia nowych kredytów.

Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2025 – 2036 przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczki oraz wykup obligacji.

Art. 243 ustawy o finansach publicznych wprowadza wskaźnik wyznaczający poziom spłat zadłużenia każdej gminy, który jest wartością obowiązującą począwszy od budżetów uchwalanych na 2014 rok. Spełnienie tego wskaźnika dla lat 2024 - 2025 następuje z uwzględnieniem treści art. 7 ust 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r., poz. 1964). Zgodnie z jego treścią relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 2, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Rolą Wieloletniej Prognozy Finansowej jako narzędzia planistycznego powinno być umożliwienie sprawdzenia kondycji finansowej gminy i zapewnienia stabilności budżetu w okresie wieloletnim. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna stanowić jeden z głównych instrumentów zarządzania finansowego w gminie.

Objaśnienia do przedsięwzięć Gminy Rozprza na lata 2024 – 2027

Wykaz przedsięwzięć Gminy Rozprza obejmuje lata 2024-2027.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozprza na lata 2024-2036 wykazano zadania i kwoty wynikające z kontynuacji rozpoczętych wcześniej wieloletnich zadań inwestycyjnych oraz inwestycje, które mogą uzyskać dofinansowanie ze środków zewnętrznych.