

Uchwała Nr 106/XX/2025
Rady Gminy Rościszewo
z dnia 22 grudnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2026 – 2034.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r, poz. 1483) Rada Gminy Rościszewo uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rościszewo na lata 2026 - 2034 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się Wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowy i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3. Traci moc Uchwała nr 51/IX/2024 z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2025 - 2034 z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2026 r.

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	22 122 678,07	20 670 604,58	1 441 059,00	-127,03	8 655 725,00	7 979 680,80	2 594 266,81	443 833,68	1 452 073,49	0,00	1 452 073,49
Wykonanie 2020	23 263 568,68	21 386 956,91	1 411 265,00	147,02	9 047 581,00	8 596 490,40	2 331 473,49	474 532,85	1 876 611,77	106 580,00	1 770 031,77
Wykonanie 2021	25 169 139,38	22 809 012,40	1 772 229,00	2 482,86	9 562 047,00	8 742 398,19	2 729 855,35	591 626,26	2 360 126,98	1 283,00	2 358 843,98
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
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
Plan 3 kw. 2025	28 839 130,18	25 574 932,51	7 037 237,59	12 738,08	10 419 437,94	4 295 077,69	3 810 441,21	791 899,00	3 264 197,67	0,00	3 185 022,87
Wykonanie 2025	29 753 051,09	26 493 073,35	7 037 237,59	12 738,08	10 419 437,94	5 212 618,53	3 811 041,21	791 899,00	3 259 977,74	0,00	3 180 802,94
2026	27 388 863,42	25 060 755,00	8 397 452,00	17 799,00	10 555 646,00	2 383 399,00	3 706 459,00	791 900,00	2 328 108,42	0,00	2 327 855,42
2027	25 712 359,00	25 712 359,00	8 649 376,00	18 333,00	10 872 315,00	2 454 901,00	3 717 434,00	815 657,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 355 168,00	26 355 168,00	8 865 610,00	18 791,00	11 144 123,00	2 516 274,00	3 810 370,00	836 048,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 014 047,00	27 014 047,00	9 087 250,00	19 261,00	11 422 726,00	2 579 181,00	3 905 629,00	856 949,00	0,00	0,00	0,00
2030	27 689 398,00	27 689 398,00	9 314 431,00	19 742,00	11 708 294,00	2 643 661,00	4 003 270,00	878 373,00	0,00	0,00	0,00
2031	28 381 633,00	28 381 633,00	9 547 292,00	20 235,00	12 001 001,00	2 709 753,00	4 103 352,00	900 332,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 091 174,00	29 091 174,00	9 785 974,00	20 741,00	12 301 026,00	2 777 497,00	4 205 936,00	922 840,00	0,00	0,00	0,00

2033	29 818 453,00	29 818 453,00	10 030 623,00	21 260,00	12 608 552,00	2 846 934,00	4 311 084,00	945 911,00	0,00	0,00	0,00
2034	30 563 914,00	30 563 914,00	10 281 389,00	21 791,00	12 923 766,00	2 918 107,00	4 418 861,00	969 559,00	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.

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	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 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			
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 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
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
Plan 3 kw. 2025	30 245 998,98	24 288 439,57	12 730 057,22	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	5 957 559,41	5 957 559,41	1 325 667,00
Wykonanie 2025	30 659 919,89	25 192 160,41	12 795 505,02	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	5 467 759,48	5 467 759,48	1 314 587,08
2026	26 738 863,42	22 851 230,57	13 469 197,40	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	3 887 632,85	3 887 632,85	1 470 279,92
2027	25 009 359,00	23 322 779,00	13 805 927,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 686 580,00	1 686 580,00	0,00
2028	25 652 168,00	23 789 235,00	14 082 046,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 862 933,00	1 862 933,00	0,00
2029	26 211 047,00	24 265 020,00	14 363 687,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 946 027,00	1 946 027,00	0,00
2030	26 886 398,00	24 750 320,00	14 650 961,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 136 078,00	2 136 078,00	0,00
2031	27 861 633,00	25 245 326,00	14 943 980,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	2 616 307,00	2 616 307,00	0,00
2032	28 916 174,00	25 750 233,00	15 242 860,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	3 165 941,00	3 165 941,00	0,00
2033	29 643 453,00	26 265 238,00	15 547 717,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 378 215,00	3 378 215,00	0,00
2034	30 363 914,00	26 790 543,00	15 858 671,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 573 371,00	3 573 371,00	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
Wykonanie 2019	1 135 247,24	206 096,27	1 728 661,73	747 614,00	0,00	0,00	0,00	956 253,73	0,00
Wykonanie 2020	2 171 486,12	0,00	1 381 369,97	452 219,00	0,00	8 312,62	0,00	920 838,35	0,00
Wykonanie 2021	4 133 675,54	0,00	1 728 241,09	0,00	0,00	285 150,54	0,00	1 426 655,55	0,00
Wykonanie 2022	1 923 261,47	0,00	5 278 166,63	0,00	0,00	1 819 423,75	0,00	3 458 742,88	0,00
Wykonanie 2023	-4 024 519,60	0,00	7 380 965,10	679 537,00	0,00	1 121 976,03	1 121 976,03	5 579 452,07	2 902 543,57
Wykonanie 2024	-970 039,70	0,00	2 976 908,50	800 000,00	300 000,00	45 580,77	45 580,77	2 131 327,73	624 458,93
Plan 3 kw. 2025	-1 406 868,80	0,00	2 006 868,80	500 000,00	500 000,00	61 385,74	61 385,74	1 445 483,06	845 483,06
Wykonanie 2025	-906 868,80	0,00	1 506 868,80	0,00	0,00	61 385,74	61 385,74	1 445 483,06	845 483,06
2026	650 000,00	650 000,00	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
2028	703 000,00	703 000,00	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
2030	803 000,00	803 000,00	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
2032	175 000,00	175 000,00	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
2034	200 000,00	200 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 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	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 332 000,00	0,00	1 854 221,64	4 031 130,14	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 232 000,00	0,00	1 286 492,94	2 793 361,74	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 732 000,00	0,00	1 300 912,94	2 807 781,74	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 082 000,00	0,00	2 209 524,43	2 209 524,43	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 379 000,00	0,00	2 389 580,00	2 389 580,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 676 000,00	0,00	2 565 933,00	2 565 933,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 873 000,00	0,00	2 749 027,00	2 749 027,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 070 000,00	0,00	2 939 078,00	2 939 078,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	3 136 307,00	3 136 307,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	375 000,00	0,00	3 340 941,00	3 340 941,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 553 215,00	3 553 215,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773 371,00	3 773 371,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2024	0,00%	11,85%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	7,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	7,89%	x	x	x	x
2026	4,54%	11,47%	17,82%	17,82%	TAK	TAK
2027	4,53%	11,78%	16,37%	16,37%	TAK	TAK
2028	4,21%	12,02%	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2029	4,31%	12,27%	13,14%	13,15%	TAK	TAK
2030	4,00%	12,53%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2031	2,69%	12,88%	11,40%	11,40%	TAK	TAK
2032	0,97%	13,00%	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2033	0,83%	13,36%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2034	0,83%	13,76%	12,55%	12,55%	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
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
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
Plan 3 kw. 2025	2 294,99	2 294,99	2 294,99	1 706 062,87	1 706 062,87	1 545 101,27	41 534,99	41 534,99	32 899,99
Wykonanie 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	1 351 975,50	1 351 975,50	1 280 699,50	10 999,99	10 999,99	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

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
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
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
Plan 3 kw. 2025	2 481 778,41	2 481 778,41	1 736 485,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	1 980 812,93	1 980 812,93	1 280 699,49	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

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 splata 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:		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		
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		
Wykonanie 2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	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	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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 579 671,32	3 575 752,84	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.a	- wydatki bieżące				336 324,99	188 119,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 243 346,33	3 387 632,85	0,00	0,00	0,00	110 700,00
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:				4 647 036,32	1 991 812,92	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.1.1	- wydatki bieżące				41 124,99	10 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2025	2026	41 124,99	10 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 605 911,33	1 980 812,93	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.1.2.1	Klub Malucha w Rościszewie - Klub dziecięcy jest jedną z form opieki nad małymi dziećmi do 3 r. ż., których celem jest pomoc rodzicom w godzeniu pracy zawodowej z obowiązkami rodzinnymi, opieką nad dziećmi.	URZĄD GMINY	2024	2026	1 770 666,06	662 014,46	0,00	0,00	0,00	110 700,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Rościszewie - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Rościszewie, ul. Reymonta 4, 09-204 Rościszewo	URZĄD GMINY	2025	2026	2 614 545,27	1 203 918,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY	2025	2026	220 700,00	114 880,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 932 635,00	1 583 939,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				295 200,00	177 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego gminy Rościszewo - Określenie polityki przestrzennej gminy.	URZĄD GMINY	2025	2026	246 000,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Strategia Rozwoju Gminy Rościszewo na lata 2026-2035 - Określenie długofalowych kierunków rozwoju społecznego, gospodarczego i przestrzennego gminy.	URZĄD GMINY	2025	2026	49 200,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 637 435,00	1 406 819,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie - Przygotowanie i przekazanie koncepcji oraz wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej.	Urząd Gminy w Rościszewie	2021	2026	523 135,00	366 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont kościoła pw. św. Józefa w Rościszewie w systemie zaprojektuj i wybuduj. - Dotacja dla parafii na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane w kościele zabytkowym pw. św. Józefa w Rościszewie.	URZĄD GMINY	2024	2026	1 964 300,00	970 279,92	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Projekt modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w m. Rościszewo - Zwiększenie liczby ludności korzystającej z ulepszanego systemu oczyszczania ścieków komunalnych poprzez dostosowanie istniejącego układu technologicznego do obowiązujących standardów i technologii stosowanych w procesie oczyszczania ścieków.	URZĄD GMINY	2024	2026	150 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2026 – 2034

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2026-2034 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Podstawowymi danymi umożliwiającymi sporządzanie prognozy finansowej były:

1. Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja – lipiec 2025 roku.
2. Dane historyczne przedstawiające realizację dochodów i wydatków gminy.
3. Zawarte umowy z bankami dotyczące kredytów długoterminowych.
4. Inne dokumenty dotyczące założeń funkcjonowania gminy w obszarach takich jak: administracja publiczna, oświata i wychowanie, pomoc społeczna, rodzina, transport, bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Dochody i wydatki budżetu Gminy Rościszewo na rok 2026 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonanie budżetu gminy za 2025 rok.
2. Załącznik do pisma Minister Finansów i Gospodarki nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025 r określającego wysokość planowanej subwencji ogólnej oraz kwotę planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych na 2026 rok.
3. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.18.2025 z dnia 24.10.2025r informującego o kwotach dotacji na 2026 rok.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2026 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw.

Prognozowane dochody.

Plan dochodów na 2026 rok wynosi 27.388.863,42 zł z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości 25.060.755,00 zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 2.328.108,42 zł.

Głównym składnikiem dochodów, stanowiącym 39% udziału w dochodach ogółem jest subwencje ogólna. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią 9% całości dochodów. Dochody z wpływów z PIT i CIT to ponad 31%. Wynika z tego, że 79% dochodów Gminy to wpływy przekazane przez Budżet Państwa. Kwoty poszczególnych dochodów nie są ostateczne, po przyjęciu Budżetu Państwa kwoty te najprawdopodobniej ulegną zmianie (zwiększeniu) jak wynika z lat poprzednich.

Dochody bieżące.

Dochody bieżące na 2026 rok zaplanowano w kwocie 25.060.755,00 zł. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wysokości poszczególnych dochodów w ciągu roku wzrośnie, w szczególności z uwagi na zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa.

1) Udziały w podatkach PIT i CIT.

Dochody Gminy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa należą do grupy dochodów najbardziej wrażliwych na niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych wynosi 8.415.251,00 zł, co stanowi ponad 31 % dochodów gminy ogółem.

2) Dochody własne

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2026 r. i w latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Dochody własne w 2026 roku wynoszą 3.706.459,00 zł i stanowią ok. 15 % dochodów bieżących.

Prognozę dochodów z tytułu podatków i opłat ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2025 oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej.

Pozostałe dochody własne ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2025.

3) Subwencja ogólna

Planowaną na 2026 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Minister Finansów i Gospodarki, pismem nr: ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku. W 2026 roku subwencja ogólna wynosi 10.555.646,00 zł. W kolejnych latach 2027 -2034 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2026 roku.

4) Z tytułów dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące

Dotacje planowane są na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.18.2025 z dnia 24.10.2025 r. i wynoszą 2.383.399,00 zł.

Wpływy z tytułu dotacji w roku 2026 kształtują się na niższym poziomie niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego, ponieważ niektóre dotacje są wprowadzane do budżetu w trakcie roku.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2026 roku zaplanowane zostały dochody majątkowe w kwocie 2.328.108,42 zł, w tym:

- Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 5.600,00 zł.
- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 253,00 zł.
- Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 114.880,01 zł. Gmina ma podpisaną umowę na zadanie pn.: „Cyberbezpieczny samorząd”.
- Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 258.300,00 zł. Gmina ma podpisaną umowę na zadanie pn.: „Klub Malucha w Rościszewie”.
- Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 978.795,49 zł. Gmina ma podpisaną umowę na zadanie pn.: „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Rościszewie”.

- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 970.279,92 zł. Gmina ma podpisaną promesę na dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

W latach 2027 – 2034 nie są planowane dochody majątkowe.

Prognozowane wydatki.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Plan wydatków ogółem w roku 2026 wynosi 26.738.863,42 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 22.851.230,57 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 3.887.632,85 zł.

Wydatki bieżące

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2026 r. i latach następnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Uwzględniono konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne. Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące muszą być kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a Gmina nie ma wpływu na ich kształtowanie. Wśród nich znajduje się m.in. oświata. W budżetowaniu na następne lata uwzględniono niezbędne ograniczanie dynamiki wydatków bieżących. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym. Przy opracowaniu WPF zaplanowano przewidywany stan zatrudnienia z 2025 r.

Wydatki bieżące ponoszone są na:

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 19.080.845,58 zł z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 13.469.197,40 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 5.611.648,18 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 781.228,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 2.598.157,00 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 10.999,99 zł,
- e) obsługa długu w kwocie 380.000,00 zł.

Analizując wykonanie wydatków bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wydatki bieżące w ciągu roku znacząco wzrosną w szczególności z uwagi na zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Wydatki majątkowe

W roku 2026 wydatki majątkowe to kwota 3.887.632,85 zł. Planuje się następujące wydatki majątkowe:

1. Dotacja celowa dla powiatu na współfinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 500.000,00 zł.
2. Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie w kwocie 366.540,00 zł.
3. Cyberbezpieczny samorząd w kwocie 114.880,01 zł.
4. Klub Malucha w Rościszewie w kwocie 662.014,46 zł.
5. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Rościszewie w kwocie 1.203.918,46 zł.
6. Projekt modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w m. Rościszewo w kwocie 70.000,00 zł.
7. Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 970.279,92 zł.

Wynik budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową w kwocie 650.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Przychody

Gmina w roku 2026 oraz w latach 2027-2034 nie planuje przechodów z żadnego tytułu.

Rozchody

Prognoza rozchodów polegała na ujęciu ich w poszczególnych latach w wysokościach wynikających z podpisanych umów oraz harmonogramów spłat, z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu Gminy w 2026 roku planowane są w kwocie 650.000,00 zł. W latach 2027 - 2034 rozchody planowane są zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów w następujących ratach: rok 2027 – 703.000,00 zł, rok 2028 – 703.000,00 zł, rok 2029 – 803.000,00 zł, rok 2030 – 803.000,00 zł, rok 2031 – 520.000,00 zł, rok 2032 – 175.000,00 zł, rok 2033 – 175.000,00 zł, rok 2034 – 200.000,00 zł.

Prognoza długu

Kwota długu w 2026 roku wynosi 4.082.000,00 zł. Natomiast w latach 2027 – 2034 kształtuje się następująco: rok 2027 – 3.379.000,00 zł, rok 2028 – 2.676.000,00 zł, rok 2029 – 1.873.000,00 zł, rok 2030 – 1.070.000,00 zł, rok 2031 – 550.000,00 zł, rok 2032 – 375.000,00 zł, rok 2033 – 200.000,00 zł, rok 2034 – 0 zł.

W latach 2027 – 2034 zaplanowano wzrost dochodów w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów. W roku 2027 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 3% w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast w latach 2028 - 2034 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące w roku 2026 kształtują się na poziomie niższym niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz dotacji, które są wprowadzane w trakcie roku budżetowego. W roku 2027 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast w latach 2028 - 2034 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 2 % w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano również w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów.

W latach 2027 -2034 zaplanowanym wynikiem budżetu jest nadwyżka, która przeznaczana będzie na spłatę zaciągniętych kredytów. Całkowita spłata zaciągniętych rat kredytów nastąpi w roku 2034, jest to zgodne z harmonogramami zawartymi w umowach kredytu.

Kwoty rat w poszczególnych latach zostały tak zaplanowane, aby został spełniony wymóg zawarty w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wykaz przedsięwzięć ujętych do WPF w 2026 roku.

Wydatki bieżące:

1. „Cyberbezpieczny samorząd”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2025 – 2026.

Łączne nakłady finansowe 41.124,99 zł

Limit na 2026 rok wynosi 10.999,99 zł.

2. „Opracowanie projektu planu ogólnego gminy Rościszewo”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2025 – 2026.

Łączne nakłady finansowe 246.000,00 zł

Limit na 2026 rok wynosi 147.600,00 zł.

3. „Strategia Rozwoju Gminy Rościszewo na lata 2026-2035”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2025 – 2026.

Łączne nakłady finansowe 49.200,00 zł

Limit na 2026 rok wynosi 29.520,00 zł.

Wydatki majątkowe:

1. „Klub Malucha w Rościszewie”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2024 - 2026.

Łączne nakłady finansowe 1.770.666,06 zł.

Limit na 2026 rok wynosi 662.014,46 zł.

2. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Fryderyka Chopina w Rościszewie”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2025 - 2026.

Łączne nakłady finansowe 2.614.545,27 zł.

Limit na 2026 rok wynosi 1.203.918,46 zł.

3. „Cyberbezpieczny samorząd”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2025 – 2026.

Łączne nakłady finansowe 220.700,00 zł

Limit na 2026 rok wynosi 114.880,01 zł.

4. „Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie”.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021 – 2026.

Łączne nakłady finansowe 523.135,00 zł.

Limit na 2026 rok wynosi 366.540,00 zł.

5. „Remont kościoła pw. Św. Józefa w Rościszewie w systemie zaprojektuj i wybuduj”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2024 – 2026.

Łączne nakłady finansowe 1.964.300,00 zł

Limit na 2026 rok wynosi 970.279,92 zł.

6. „Projekt modernizacji i rozbudowy oczyszczalni ścieków w m. Rościszewo”

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2024 – 2026.

Łączne nakłady finansowe 150.000,00 zł

Limit na 2026 rok wynosi 70.000,00 zł.