

**UCHWAŁA NR LXVIII/472/2023  
RADY GMINY I MIASTA RASZKÓW**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2023 poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6, art. 228 oraz 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Raszków na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy i Miasta Raszków, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Raszków do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Raszków do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Raszków.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Raszków do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Raszków.

**§ 5.** Traci moc Uchwała nr LV/367/2022 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2023-2035 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXVIII/472/2023 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 28 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	80 023 977,62	56 415 647,00	12 694 605,00	1 556 831,00	19 700 519,00	7 290 824,00	15 172 868,00	7 120 000,00	23 608 330,62	175 000,00	23 427 530,62	
2025	64 890 522,00	59 455 222,00	13 267 132,00	1 627 044,00	20 589 012,00	8 114 870,00	15 857 164,00	7 441 000,00	5 435 300,00	0,00	5 435 300,00	
2026	61 298 333,00	61 298 333,00	13 678 413,00	1 677 482,00	21 227 271,00	8 366 431,00	16 348 736,00	7 672 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	62 830 791,00	62 830 791,00	14 020 373,00	1 719 419,00	21 757 953,00	8 575 592,00	16 757 454,00	7 864 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	64 590 054,00	64 590 054,00	14 412 943,00	1 767 563,00	22 367 176,00	8 815 709,00	17 226 663,00	8 084 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	66 269 396,00	66 269 396,00	14 787 680,00	1 813 520,00	22 948 723,00	9 044 917,00	17 674 556,00	8 294 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	67 926 131,00	67 926 131,00	15 157 372,00	1 858 858,00	23 522 441,00	9 271 040,00	18 116 420,00	8 505 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	69 556 359,00	69 556 359,00	15 521 149,00	1 903 471,00	24 086 980,00	9 493 545,00	18 551 214,00	8 705 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	71 156 156,00	71 156 156,00	15 878 135,00	1 947 251,00	24 640 981,00	9 711 897,00	18 977 892,00	8 906 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	72 792 749,00	72 792 749,00	16 243 332,00	1 992 038,00	25 207 724,00	9 935 271,00	19 414 384,00	9 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	74 466 983,00	74 466 983,00	16 616 929,00	2 037 855,00	25 787 502,00	10 163 782,00	19 860 915,00	9 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	76 179 724,00	76 179 724,00	16 999 118,00	2 084 726,00	26 380 615,00	10 397 549,00	20 317 716,00	9 534 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	90 522 867,62	59 184 087,62	31 613 936,28	0,00	0,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	31 338 780,00	31 238 780,00	2 508 965,00
2025	63 195 522,00	57 182 287,50	32 719 300,00	0,00	0,00	1 041 450,00	0,00	0,00	0,00	6 013 234,50	6 013 234,50	0,00
2026	59 128 333,00	58 382 311,00	33 684 600,00	0,00	0,00	913 140,00	0,00	0,00	0,00	746 022,00	746 022,00	0,00
2027	59 930 791,00	59 384 618,00	34 526 600,00	0,00	0,00	776 140,00	0,00	0,00	0,00	546 173,00	546 173,00	0,00
2028	62 190 054,00	60 346 295,00	34 984 000,00	0,00	0,00	678 370,00	0,00	0,00	0,00	1 843 759,00	1 843 759,00	0,00
2029	64 869 396,00	61 350 173,00	35 430 000,00	0,00	0,00	619 150,00	0,00	0,00	0,00	3 519 223,00	3 519 223,00	0,00
2030	66 286 131,00	62 408 649,00	35 873 000,00	0,00	0,00	602 100,00	0,00	0,00	0,00	3 877 482,00	3 877 482,00	0,00
2031	67 956 359,00	63 415 738,00	36 313 000,00	0,00	0,00	520 850,00	0,00	0,00	0,00	4 540 621,00	4 540 621,00	0,00
2032	69 056 156,00	64 429 935,00	36 748 000,00	0,00	0,00	435 500,00	0,00	0,00	0,00	4 626 221,00	4 626 221,00	0,00
2033	70 392 749,00	65 449 896,00	37 189 000,00	0,00	0,00	333 300,00	0,00	0,00	0,00	4 942 853,00	4 942 853,00	0,00
2034	71 666 983,00	66 472 236,00	37 636 000,00	0,00	0,00	210 450,00	0,00	0,00	0,00	5 194 747,00	5 194 747,00	0,00
2035	73 129 724,00	67 499 281,00	38 087 000,00	0,00	0,00	70 850,00	0,00	0,00	0,00	5 630 443,00	5 630 443,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-10 498 890,00	0,00	10 983 890,00	7 500 000,00	7 015 000,00	64 000,00	64 000,00	2 929 890,00	2 929 890,00
2025	1 695 000,00	1 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 170 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 000,00	1 695 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 170 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 155 000,00	0,00	-2 768 440,62	715 449,38
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 460 000,00	0,00	2 272 934,50	2 272 934,50
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 290 000,00	0,00	2 916 022,00	2 916 022,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 390 000,00	0,00	3 446 173,00	3 446 173,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 990 000,00	0,00	4 243 759,00	4 243 759,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 590 000,00	0,00	4 919 223,00	4 919 223,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 950 000,00	0,00	5 517 482,00	5 517 482,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 350 000,00	0,00	6 140 621,00	6 140 621,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	6 726 221,00	6 726 221,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 850 000,00	0,00	7 342 853,00	7 342 853,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 050 000,00	0,00	7 994 747,00	7 994 747,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 680 443,00	8 680 443,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,86%	-3,59%	-3,23%	16,06%	16,20%	TAK	TAK
2025	5,33%	6,46%	x	13,25%	13,39%	TAK	TAK
2026	5,82%	7,23%	x	9,80%	9,76%	TAK	TAK
2027	6,78%	7,78%	x	8,59%	8,55%	TAK	TAK
2028	5,52%	8,83%	x	7,66%	7,62%	TAK	TAK
2029	3,53%	9,68%	x	5,41%	5,38%	TAK	TAK
2030	3,82%	10,43%	x	5,13%	5,09%	TAK	TAK
2031	3,53%	11,09%	x	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2032	4,13%	11,66%	x	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2033	4,35%	12,21%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2034	4,68%	12,76%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK
2035	4,74%	13,30%	x	10,95%	10,95%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 943,45	84 943,45	70 095,33
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 <sup>x</sup>	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	33 429 381,23	3 792 234,67	29 637 146,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 778 265,22	4 778 265,22	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 572 000,00	1 572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 582 000,00	1 582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 592 000,00	1 592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 602 000,00	1 602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 612 000,00	1 612 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 622 000,00	1 622 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 632 000,00	1 632 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2024	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr LXVIII/472/2023 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 28 grudnia 2023 r.

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 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			Od	Do											
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				79 078 602,16	33 429 381,23	10 778 265,22	1 572 000,00	1 582 000,00	1 592 000,00	1 602 000,00	1 612 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	30 243 261,36
1.a	- wydatki bieżące				25 924 882,11	3 792 234,67	4 778 265,22	1 572 000,00	1 582 000,00	1 592 000,00	1 602 000,00	1 612 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	14 942 170,57
1.b	- wydatki majątkowe				53 153 720,05	29 637 146,56	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 301 090,79
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:				104 717,26	84 943,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 943,45
1.1.1	- wydatki bieżące				104 717,26	84 943,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 943,45
1.1.1.1	Projekt w ramach programu FERS Akcja 1: Mobilność edukacyjna .Tytuł projektu: Fun Learning with Web2 - Przyjemna Nauka z Web2 -Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej - Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POWSTANIA WIELKOPOLSKIEGO W JANKOWIE ZALEŚNYM	2023	2024	104 717,26	84 943,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 943,45
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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				78 973 884,90	33 344 437,78	10 778 265,22	1 572 000,00	1 582 000,00	1 592 000,00	1 602 000,00	1 612 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	30 158 317,91
1.3.1	- wydatki bieżące				25 820 164,85	3 707 291,22	4 778 265,22	1 572 000,00	1 582 000,00	1 592 000,00	1 602 000,00	1 612 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	14 857 227,12
1.3.1.1	Obsługa bankowa Gminy i Miasta Raszków - zapewnienie bezpieczeństwa obsługi finansowej budżetu	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	47 600,00	16 800,00	16 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie uzyskania i pośrednictwa w sprzedaży świadectw efektywności energetycznej - uzyskanie dodatkowych dochodów	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych [2024-2025] - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej Gminy i Miasta Raszków z tytułu posiadania majątku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń od wszystkich ryzyk i oc [2024-2025] - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej Gminy i Miasta Raszków z tytułu posiadania majątku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	212 000,00	106 000,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 000,00
1.3.1.5	Ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków [2024-2025] - Zapewnienie ochrony i bezpieczeństwa życia i zdrowia członków OSP, sołtysów, inkasentów, osób skierowanych do prac społecznych, wolontariuszy, stażystów itp.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	18 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.1.6	Usługa zagosp. przetwarzania,unieszkodliwiania i składowania odpadów z terenu GiM Raszków - Utrzymanie czystości na terenie GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2016	2032	17 276 429,65	5 000,00	5 000,00	1 572 000,00	1 582 000,00	1 592 000,00	1 602 000,00	1 612 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	11 224 000,00
1.3.1.7	Odbiór i transp.odp.komun.od właśc.nieruch.zamieszkałych, położonych na terenie GiM Raszków - Utrzymanie czystości i porządku na terenie GiM Raszków.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	3 363 174,00	1 400 000,00	1 963 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 363 174,00
1.3.1.8	Zagospodarowanie odpadów komunalnych dla Gminy i Miasta Raszków - utrzymanie czystości i porządku na terenie GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	4 655 000,00	2 000 000,00	2 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,12
1.3.1.9	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Zwiększenie dostępności publicznych usług cyfrowych dla mieszkańców GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2025	17 561,20	3 291,22	3 291,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zimowe utrzymanie dróg – „Akcja zima” – listopad 2023-kwiecień 2024 - zwalczanie śliskości zimowej, odśnieżanie dróg gminnych i niektórych powiatowych na terenie GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	140 400,00	97 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				53 153 720,05	29 637 146,56	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 301 090,79
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzebowie - Obniżenie kosztów eksploatacji budynku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2024	6 211 480,00	4 867 216,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 459,20
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 782625P i 782629P, ul. Os. Robotnicze w m. Radłów w zakresie budowy ciągu pieszo rowerowego oraz odwodnienia - Podniesienie standardu drogi oraz zwiększenie spójności komunikacyjnej.Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2024	9 778 500,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 862,02
1.3.2.3	Budowa ogólnodostępnej infrastruktury sportowej - Polepszenie warunków spędzenia wolnego czasu społeczności lokalnej	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	2 660 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 691,78
1.3.2.4	Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzebowie - Zaspokojenie dostępności do infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2022	2024	94 477,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku OSP w Drogostawiu - Zapewnienie bazy gminnej dla celów bezpieczeństwa ochrony przeciwpożarowej.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			Od	Do											
1.3.2.6	Modernizacja dachu zabytkowego budynku mieszkalnego - Raszków, ul. Pleszewska nr 1 - Przywrócenie dachu zabytkowego budynku do pierwotnej świetności.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	260 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 705,00
1.3.2.7	Modernizacja garażu - budynek strażnicy przy ul. Pleszewskiej - Przywrócenie zabytku do stanu pierwotnej świetności.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	358 000,00	343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 782599P w m. Walentynów - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2024	43 370,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	Dofinansowanie zadania pn.: Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5285P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Korytnica- Ligota o dł. ok. 0,86 km - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	17 835,00	17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dofinansowanie zadania pn.: Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5285P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Głogowa- Korytnica o dł. ok. 2,06 km - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	38 130,00	38 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dofinansowanie zadania pn.: Przebudowa ciągu dróg powiatowych nr 5288P i 5292P Raszków - Szczury - Etap I - od skrzyżowania z drogą nr 5291P w m. Moszczanka na odc. dł. ok. 2,6 km - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Renowacja zabytkowego obrazu Św. Józefa w Kościele p.w. Św. Wojciecha w Jankowie Zalesnym - Przywrócenie zabytku do stanu pierwotnej świetności.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,59
1.3.2.13	Renowacja zabytkowego prospektu organowego w Kościele p.w. Św. Mikołaja i Matki Boskiej Szkaplerznej w Korytach - Przywrócenie zabytku do stanu pierwotnej świetności.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 654,82
1.3.2.14	Renowacja zabytków ruchomych w Kościele p.w. Św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Pogrzebie oraz czterech nagrobków na cmentarzu przykościelnym oraz parafialnym - Przywrócenie walorów architektonicznych i asyrystycznych zabytków.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	530 000,00	519 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa i przebudowa szkoły podstawowej o oddziały przedszkolne w Radłowie przy ul. Wiejskiej, na dz. nr 539/1 (obręb 0017) - dostosowanie rozwiązań w zakresie funkcjonalnym	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2022	2024	2 554 999,45	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 490 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Moszczanka - utrzymanie czystości i porządku na terenie GiM Raszków	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ	2023	2024	690 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie leśnej polany w Przybysławicach - Uzupelnienie infrastruktury przestrzennej oraz turystycznej	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2024	4 743 000,00	2 985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 320,00
1.3.2.18	Budowa strzelnicy w Ligocie na działce nr 724/1 (obręb 0011) - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2024	553 296,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.19	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkach ruchomych stanowiących wystrój i wyposażenie Kościoła p.w. Podwyższenia Krzyża Św. w Raszkowie - Przywrócenie walorów architektonicznych i artystycznych wnętrza zabytkowego Kościoła	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.20	Konserwacja i restauracja wnętrza zabytkowego Kościoła p.w. Podwyższenia Krzyża Św. w Raszkowie - Przywrócenie zabytku do stanu pierwotnej świetności	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi gminnej nr 782547P w m. Bieganin - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2024	351 685,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.22	Przebudowa drogi gminnej nr 782569P wraz z budową kanalizacji deszczowej - ul. Krotoszyńska w Ligocie - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	7 100 000,00	3 590 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 090 000,00
1.3.2.23	Przebudowa pomieszczeń Sali w m. Sulisław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2024	591 099,55	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.24	Przebudowa i rozbudowa terenu rekreacyjno-sportowego przy SP im.A.Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedz. w Pogrzebie - Polepszenie warunków nauczania w placówkach oświatowych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	2 620 000,00	85 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 585 000,00
1.3.2.25	Rozbudowa zbiornika wodnego "Kąpielka" w Pogrzebie - Popr.gosp.zasobami wodnymi	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2024	12 517 848,05	4 341 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 137,38

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Raszków opracowana została na lata 2024-2035 w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022 r. poz.2267 ze zm) oraz w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Regulacje te stwarzają możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Raszków została przygotowana na lata 2024-2035.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy i Miasta Raszków 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 i Miasta Raszków, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przeszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto zasadę ostrożnego i realnego planowania dochodów i wydatków. Długi czas objęty prognoza zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznego wykonania.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej, jak też historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki z uwzględnieniem korekt merytorycznych kształtowania się poszczególnych wielkości prognozy.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy i Miasta Raszków.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok.

Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

1) – współczynnik stałego wzrostu.

Budżet Gminy i Miasta Raszków na rok 2024 zaplanowano w następujących kwotach:

<b>DOCHODY OGÓŁEM:</b>	80 023 977,62 zł , w tym:
dochody bieżące:	56 415 647,00 zł
dochody majątkowe:	23 608 330,62 zł
<b>WYDATKI OGÓŁEM:</b>	90 522 867,62 zł, w tym:
wydatki bieżące:	59 184 087,62 zł
wydatki majątkowe:	31 338 780,00 zł
<b>wynik budżetu – deficyt</b>	<b>10 498 890,00 zł</b>
<b>PRZYCHODY:</b>	10 983 890,00 zł
<b>ROZCHODY:</b>	485 000,00 zł

## 2. Dochody

Prognozy dochodów zostały opracowane w oparciu o analizę realizacji dochodów w latach poprzedzających rok budżetowy.

Prognozy dochodów Gminy i Miasta Raszków 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, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.



Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Plan dochodów Gminy i Miasta Raszków na rok 2024 ustalony został w kwocie 80.023.977,62 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 56.415.647,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 23.608.330,62 zł. **W rezultacie dochody bieżące stanowią 70,50% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 29,50% dochodów ogółem.** Tak wysoki poziom dochodów majątkowych był możliwy jedynie dzięki pozyskanym bezzwrotnym środkom pieniężnym pochodzącym w przeważającej części ze środków rządowych.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2024 rok ujęto:

- 1) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 12 694 605,00 zł;
- 2) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 1 556 831,00 zł;
- 3) wielkość subwencji ogółem 19.700.519,00 zł w tym: część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 15 078 844,00 zł; część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 4 621 675,00 zł;

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 7 290 824,00 zł, w tym:

- 4) dotacje na zadania zlecone w wysokości 6 268 556,00 zł;
- 5) dotacje na zadania własne w wysokości 823 851,00 zł;
- 6) dotacje według porozumień z JST w wysokości 198 417,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 23.427.530,62 zł

## **2.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy i Miasta Raszków oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2 Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

**Źródło: opracowanie własne.**

### 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2024 zaplanowano w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów, przyjmując wartość w kwocie 12.694.605,00 zł.

Wielkość dochodów z tego tytułu ma duże znaczenie w finansowaniu działalności bieżącej gminy Raszków. Zmiany w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2022 polegające m.in. na podwyższeniu kwoty wolnej od podatku, zwolnieniu z podatku dochodowego osób do lat 26 spowodowały znaczne obniżenie wielkości wpływów do budżetu Gminy i Miasta Raszków.

Rok 2021	13.912.908,00 zł		
Rok 2022	14.014.208,57 zł	2022/2021 wzrost o	101.300,57 zł
Rok 2023	10.814.750,00 zł	2023/2022 zmniejszenie o	3.199.458,57 zł
Rok 2024	12.694.605,00 zł	2024/2022 zmniejszenie o	1.319.603,57 zł
		2024/2023 zwiększenie o	1.879.855,00 zł

Pomimo zwiększonej kwoty udziałów w PIT w 2024 roku nadal wielkość dochodów jest niższa od przyznanej kwoty w 2022 roku o ponad 1,3 mln zł.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art. 9 ust. 1 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o

dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 2267, z późn. zm.) zgodnie z komunikatem Ministerstwa Finansów w 2024 r. wyniesie 38,46%, a więc będzie wyższy niż w 2023 r. o 0,06 punktu procentowego.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2024 przyjęto na poziomie wynikającym z informacji Ministra finansów tj. w kwocie 1.484.760,00 zł

Dla tej grupy dochodów obserwuje się tendencje wzrostową wpływów w stosunku do lat ubiegłych

(2020r. 678.467,40 zł, 2021r. 903.063,79 zł, 2022r. 813.559,31,- zł – w roku 2022 do 2021 obserwujemy spadek ), dalej wzrost w roku 2023 do kwoty 1.403.896,- zł tj. o 72,3% w stosunku do 2022 roku , a w stosunku do roku 2021 wzrost o 55,46% z uwagi na niższy plan dochodów w roku 2022 w stosunku do 2021. Natomiast **w roku 2024** wielkość dochodów stanowi kwotę **1.556.831,- zł**.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z zasadami określonymi w art. 9a ust. 1 ustawy o dochodach jst wynosi 6,71%

W kolejnych latach prognozy dla dochodów przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji lub PKB zgodnie z przedstawionymi wagami – tabela nr 2.

### **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 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Wielkości historyczne wpływów z subwencji ogólnej kształtowały się następująco:

2021 rok 18.561.959 ,-zł

2022 rok 14.755.549,- zł

2022/2021 zmniejszenie o 3.806.540,- zł , gdzie w związku ze zmianą ustawy o dochodach zastąpiono w/w dochody środkami otrzymanymi z tzw. subwencji rozwojowej przyznanej dla naszej gminy na kanalizację w wysokości 2.101.298,00.

2023 rok etap projektu zaplanowane dochody stanowiły kwotę 16.061.934,- zł

30-09-2023 wielkość subwencji opieka na kwotę 19.615.009,95 zł

2024 r. 19.700.519,- zł

Wzrost subwencji w stosunku do wielkości przyznanej subwencji w roku 2023 na dzień 30.09.2023 r. stanowi kwotę 85.509,05 zł.

Przy inflacji wskazanej do założeń budżetu na rok 2023, podwyżek stawek minimalnych wynagrodzeń, wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli, przyznane wielkości są niewystarczające i są przyczyną utrzymywania się bieżącego deficytu budżetu, który na etapie projektu opiewa na kwotę 2.704.439,06 zł.

Zaplanowane dochody z tytułu dotacji i środków przekazanych na cele bieżące projektowano w oparciu o dane historyczne, otrzymane zawiadomienia o wysokości dotacji na rok 2024 obejmują w szczególności:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami,
- dotacje na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
- dotacje celowe na realizację zadań własnych

Prognozowane pozostałe dochody bieżące obejmują podatki i opłaty, jakie zaplanowano na podstawie danych historycznych dla Gminy i Miasta Raszków, uwzględniając planowane skutki obniżek wpływu z powodu ulg inwestycyjnych oraz szacowaną wielkość zaległości na podstawie danych historycznych.

W grupie tej wyodrębnia się w WPF w szczególności wielkość wpływów z tytułu podatku od nieruchomości. Planowana kwota z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono na poziomie 7 120 000,00 zł.

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości zgodnie z uchwałą Rady Gminy i Miasta Raszków nr LXV/447/2023 z dnia 26 września 2023 r. oraz zasobem nieruchomości położonych na terenie Gminy i Miasta Raszków, który stanowi przedmiot opodatkowania z uwzględnieniem szacunkowej kwoty zaległości w roku 2024 oraz szacowaną wielkość zaległości o jaką pomniejszono plan dochodów.

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.

## 2.2. Dochody majątkowe

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 175 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Lp.	Nr ewidencyjny działek/ nieruchomości	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/
1.	133/2	Sulisław	działka budowlana	42 000,00 zł

2.	133/6	Sulisław	działka budowlana	47 000,00 zł
3.	214/4	Skrzebowa	działka budowlana	42 000,00 zł
4.	371/3	Moszczanka	działka budowlana	44 000,00 zł
<b>RAZEM</b>				<b>175 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto w 2024 roku w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **20 818 591,01 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Natomiast w roku w 2025 w kwocie 5 435 300,00 zł.

Zaplanowane kwoty dotyczą wyłącznie podpisanych umów, otrzymanych promes czy promes wstępnych z Rządowych Programów Strategicznych Polski Ład, środków Covid-19 Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Dotacje obejmują środki:

2024 rok

- Program Inwestycji strategicznych – Polski Ład 18.976.108,12 zł  
[ w projekcie 12.217.216,56 zł]

- Rządowy Program Odbudowy Zabytków 1.842.482,89 zł  
(plan przyjęto w kwocie 1.842.482 zł)

- Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg 2.608.940,50 zł

**Ogółem plan: 23. 427.530,62 zł**

2025 r. Program Inwestycji strategicznych – Polski Ład 5.435.300,00 zł  
na realizację niżej wymienionych zadań.

WIELKOŚCI DOFINANSOWANIA Z RZĄDOWEGO PROGRAMU INWESTYCJI STRATEGICZNYCH - POLSKI ŁAD W TYM KRAJOWEGO PROGRAMU ODBUDOWY ZABYTKÓW NA PODSTAWIE PROMES LUB PROMES WSTĘPNYCH WG LAT DOFINANSOWANIA				
Nazwa projektu	rok wypłaty dofinansowania			
	2023	2024	2025	
<b>zwiększenie/zmniejszenie dochodów PŁ</b>	-6 588 041,56	6 758 891,56	0	
Rozbudowa zbiornika wodnego "Kąpielka" w Pogrzybowie	8 541 650,00	4 441 675,00		DOFINANSOWANIA Z RZĄDOWEGO PROGRAMU INWESTYCJI STRATEGICZNYCH - POLSKI ŁAD
ZMIANA autopoprawką	- 4 270 825,00			
<b>PO ZMIANACH</b>	<b>4 270 825,00</b>	<b>4 441 675,00</b>	<b>-</b>	
Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie	2 317 216,56	2 317 216,56		DOFINANSOWANIA Z RZĄDOWEGO PROGRAMU INWESTYCJI STRATEGICZNYCH - POLSKI ŁAD
ZMIANA autopoprawką	- 2 317 216,56	2 317 216,56		
<b>PO ZMIANACH</b>	<b>-</b>	<b>4 634 433,12</b>	<b>-</b>	
Zagospodarowanie leśnej polany w Przybysławicach		2 940 000,00		
Budowa ogólnodostępnej infrastruktury sportowej		1 960 000,00		
Przebudowa i rozbudowa terenu rekreacyjno - sportowego przy SP im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie			2 435 300,00	
Rozbudowa i przebudowa szkoły podstawowej o oddziały przedszkolne w Radłowie przy ul. Wiejskiej, na dz. nr 539/1 (obręb 0017)		2 000 000,00		
Przebudowa drogi gminnej nr 782569P wraz z budową kanalizacji deszczowej - ul. Krotoszyńska w Ligocie		3 000 000,00	3 000 000,00	
<b>PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH - POLSKI ŁAD</b>	<b>- 6 588 041,56</b>	<b>18 976 108,12</b>	<b>5 435 300,00</b>	

**Tabela dochodów Rządowego Programu Odbudowy Zabytków**

	2023	2024	2025	Nr uchwały
<b>Nazwa projektu</b>				
Modernizacja garażu - budynek strażnicy przy ul. Pleszewskiej		343 000,00		
Modernizacja dachu zabytkowego budynku mieszkalnego - Raszków, ul. Pleszewska nr 1		196 000,00		
Renowacja zabytków ruchomych w Kościele p.w. Św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Pogrzebowie oraz czterech nagrobków na cmentarzu przykościelnym oraz parafialnym		519 400,00		Uchwała Nr LXVI/455/2023 z dnia 25.10.2023r.
Renowacja zabytkowego prospektu organowego w Kościele p.w. Św. Mikołaja i Matki Boskiej Szkaplerznej w Korytach		137 538,27		Uchwała Nr LXVI/454/2023 z dnia 25.10.2023r.
Renowacja zabytkowego obrazu Św. Józefa w Kościele p.w. Św. Wojciecha w Jankowie Zaleśnym		9 544,62		Uchwała Nr LXVI/453/2023 z dnia 25.10.2023r.
Prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkach ruchomych stanowiących wystrój i wyposażenie Kościoła p.w. Podwyższenia Krzyża Św. w Raszkowie		147 000,00		Uchwała Nr LXVI/457/2023 z dnia 25.10.2023r.
Konserwacja i restauracja wnętrza zabytkowego Kościoła p.w. Podwyższenia Krzyża Św. w Raszkowie		490 000,00		Uchwała Nr LXVI/456/2023 z dnia 25.10.2023r.
<b>RZĄDOWY PROGRAM ODBUDOWY ZABYTKÓW</b>		<b>1 842 482,89</b>		
<b>RAZEM</b>	- 6 586 018,56	20 818 591,01	5 435 300,00	
			26 253 891,01	

W kolejnych latach prognozy dochodów o charakterze majątkowym nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne.

**Wielkości i strukturę wykonanych i planowanych dochodów Gminy i Miasta Raszków w latach 2018-2024 według wybranych grup dochodów przedstawia poniższe zestawienie**

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022	PLAN na 30.09.2023	2024 PROGNOZA
<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>52 494 110,90</b>	<b>57 016 435,74</b>	<b>66 864 677,50</b>	<b>75 883 393,29</b>	<b>71 870 063,26</b>	<b>79 141 762,89</b>	<b>80 023 977,62</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>50 446 501,30</b>	<b>55 872 897,69</b>	<b>60 063 655,05</b>	<b>69 439 336,45</b>	<b>70 799 589,31</b>	<b>58 341 917,41</b>	<b>56 415 647,00</b>
<b>dotacje bieżące, w tym dotacje na:</b>	<b>17 050 833,17</b>	<b>19 672 536,41</b>	<b>22 809 334,15</b>	<b>23 426 705,22</b>	<b>16 305 650,45</b>	<b>9 671 457,91</b>	<b>7 250 224,00</b>
z zakresu admin.rządowej - zadania zlecone[§201,206]	15 641 493,81	18 219 268,92	21 312 261,36	21 074 768,16	14 594 920,94	8 119 796,04	6 268 556,00
z budż.państwa - na zadania własne[202,203]	1 214 387,15	1 245 217,05	1 119 095,71	1 245 718,72	1 304 085,23	1 258 417,56	783 251,00
<b>subwencja z budżetu państwa, w tym:</b>	<b>15 536 817,00</b>	<b>16 767 510,00</b>	<b>16 377 709,00</b>	<b>18 561 959,00</b>	<b>14 755 549,00</b>	<b>19 425 231,00</b>	<b>19 700 519,00</b>
oświatowa	11 084 409,00	11 696 161,00	11 399 442,00	11 489 830,00	11 978 773,00	13 319 642,00	15 078 844,00
wyrównawcza	4 452 408,00	5 039 313,00	4 926 773,00	4 964 067,00	2 776 776,00	2 803 797,00	4 621 675,00
uzup.subwencji dla JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 301 792,00	0,00
<b>pozostałe, w tym z:</b>	<b>9 358 431,32</b>	<b>9 988 889,46</b>	<b>10 946 017,50</b>	<b>12 634 700,44</b>	<b>24 910 621,98</b>	<b>17 026 582,50</b>	<b>15 213 468,00</b>
podatku od nieruchomości	5 132 741,51	5 495 367,10	5 759 754,74	6 185 170,46	6 572 858,42	6 953 600,00	7 120 000,00
podatku rolnego	1 015 453,96	1 086 692,94	1 159 954,23	1 151 882,59	1 146 409,62	1 320 000,00	1 440 000,00
podatku leśnego	28 250,00	27 269,00	27 800,00	28 116,80	29 689,20	29 300,00	45 000,00
podatku od środków transportowych	281 507,94	227 757,62	351 629,84	476 260,12	550 666,96	580 000,00	560 000,00
dochody z udziału w PIT	7 766 000,00	9 080 299,00	9 252 127,00	13 912 908,00	14 014 208,57	10 814 750,00	12 694 605,00
dochody z udziału w CIT	734 419,81	363 662,82	678 467,40	903 063,79	813 559,31	1 403 896,00	1 556 831,00
<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>	<b>2 047 609,60</b>	<b>1 143 538,05</b>	<b>6 801 022,45</b>	<b>6 444 056,84</b>	<b>1 070 473,95</b>	<b>20 799 845,48</b>	<b>23 608 330,62</b>
ze sprzedaży majątku	1 834 087,00	877 380,08	299 566,53	566 670,40	735 733,58	1 800 000,00	175 000,00
dotacje i inne środki na inwestycje	212 990,00	261 900,00	6 491 483,61	4 861 324,09	331 407,55	18 994 845,48	23 427 531,50

STRUKTURA DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ DO DOCHODÓW OGÓŁEM							Wyszczególnienie
2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>
96,10%	97,99%	89,83%	91,51%	98,51%	73,72%	70,50%	<b>Dochody bieżące</b>
32,48%	34,50%	34,11%	30,87%	22,69%	12,22%	9,06%	<b>dotacje bieżące, w tym dotacje na:</b>
29,80%	31,95%	31,87%	27,77%	20,31%	10,26%	7,83%	z zakresu admin.rządowej - zadania zlecone[§201,206]
2,31%	2,18%	1,67%	1,64%	1,81%	1,59%	0,98%	z budż.państwa - na zadania własne[202,203]
29,60%	29,41%	24,49%	24,46%	20,53%	24,54%	24,62%	<b>subwencja z budżetu państwa, w tym:</b>
21,12%	20,51%	17,05%	15,14%	16,67%	16,83%	18,84%	oświatowa
8,48%	8,84%	7,37%	6,54%	3,86%	3,54%	5,78%	wyrównawcza
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,17%	0,00%	uzup.subwencji dla JST
17,83%	17,52%	16,37%	16,65%	34,66%	21,51%	19,01%	<b>pozostałe, w tym z:</b>
9,78%	9,64%	8,61%	8,15%	9,15%	8,79%	8,90%	podatku od nieruchomości
1,93%	1,91%	1,73%	1,52%	1,60%	1,67%	1,80%	podatku rolnego
0,05%	0,05%	0,04%	0,04%	0,04%	0,04%	0,06%	podatku leśnego
0,54%	0,40%	0,53%	0,63%	0,77%	0,73%	0,70%	podatku od środków transportowych
14,79%	15,93%	13,84%	18,33%	19,50%	13,67%	15,86%	<b>dochody z udziału w PIT</b>
1,40%	0,64%	1,01%	1,19%	1,13%	1,77%	1,95%	<b>dochody z udziału w CIT</b>
3,90%	2,01%	10,17%	8,49%	1,49%	26,28%	29,50%	<b>Dochody majątkowe, w tym:</b>
3,49%	1,54%	0,45%	0,75%	1,02%	2,27%	0,22%	ze sprzedaży majątku
0,41%	0,46%	9,71%	6,41%	0,46%	24,00%	29,28%	dotacje i inne środki na inwestycje



### 3. Wydatki

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

#### 3.1. 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 i zapewnienie ciągłości działania Gminy i Miasta Raszków.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy i Miasta Raszków 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, podpisanymi umowami. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	50,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	0,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

#### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina i Miasto Raszków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

W 2024 r. w budżecie Gminy i Miasta Raszków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 31 613 936,28 zł.

Zaplanowane wydatki uwzględniają skutki finansowe:

- wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 12,30%,
- zwiększenia minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2024 roku w dwóch etapach- od 01 stycznia do kwoty 4.242,- zł oraz od 01 lipca 4.300,- zł co stanowi wzrost w stosunku do kwoty

obowiązującej w II półroczu 2023 o 17,8% od 01 stycznia i 19,4% od 01 lipca 2024.

Na wysokość planowanych kwot ma wpływ również wzrost minimalnych stawek godzinowych dla określonych umów cywilnoprawnych, które od 01 stycznia 2024 wynosić będą 27,70 zł – stanowiąc wzrost 17,8% w stosunku od stawki obowiązującej w II półroczu 2023 r. oraz od 01 lipca 28,10 zł co stanowi wzrost o 19,5% do stawki z roku 2023.

W pozycji tej zaplanowano także nagrody jubileuszowe, odprawy dla pracowników uzyskujących prawo do emerytury.

Automatycznie od wzrostu podstawy wygradzenia wzrastają koszty pochodnych od wynagrodzeń tj. składek na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, PPK, FGŚP .

W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Odsetki i dyskonto**

Na dzień 31.12.2023 Gmina i Miasto Raszków posiada zadłużenie z tytułu kredytów długoterminowych.

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 2024 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, dla którego przyjęto stałą planowaną marżę w całym okresie spłaty zadłużenia oraz stawkę WIB-or 3M z dnia przygotowania projektu.

**Pozostałe wydatki bieżące** zaprognozowano na poziomie niższym niż w roku bieżącym, uwzględniając wielkości dochodów Gminy i Miasta i trudności w zrównoważeniu budżetu.

Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o wartości z roku poprzedniego z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

### **3.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków będące kontynuacją zadań ujętych w budżecie w latach poprzednich.

Trudności w zrównoważeniu budżetu bieżącego mają duży wpływ na wielkość wydatków majątkowych. Z analizy sytuacji finansowej wynika, że znaczną część wolnych środków należy zaangażować na zabezpieczenie prawidłowego wykonania obowiązkowych zadań bieżących. Skutkuje to mniejszym zaangażowaniem w/w środków w finansowanie inwestycji.

Gmina i Miasto Raszków nie posiada nadwyżki w roku bieżącym a na planowany deficyt musi zaciągnąć nowe zobowiązanie finansowe, jakie rodzi kolejne wydatki bieżące w formie odsetek.

Na duży wzrost wielkości wydatków na zadania majątkowe w latach 2020-2024 mają dochody pochodzące ze źródeł zewnętrznych bezzwrotnych, w szczególności Rządowych Programów Polski Ład, Program Odbudowy Zabytków czy Funduszu Dróg Samorządowych.

Gmina pozyskuje również dochody na realizację zadań majątkowych ze środków Unijnych.

#### 4. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu projektuje się na poziomie -10 498 890,00 zł – (wg projektu 10 345 000,-zł) a jego pokrycie planuje się z:

nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 64 000,00 zł;

wolnych środków – 2 929 890,00 zł;

przychodów z rachunku z lokat – 490 000,00 zł;

kredytów długoterminowych – 7 015 000,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy i Miasta Raszków**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	80 023 977,62	90 522 867,62	-10 498 890,00
2025	64 890 522,00	63 195 522,00	1 695 000,00
2026	61 298 333,00	59 128 333,00	2 170 000,00
2027	62 830 791,00	59 930 791,00	2 900 000,00
2028	64 590 054,00	62 190 054,00	2 400 000,00
2029	66 269 396,00	64 869 396,00	1 400 000,00
2030	67 926 131,00	66 286 131,00	1 640 000,00
2031	69 556 359,00	67 956 359,00	1 600 000,00
2032	71 156 156,00	69 056 156,00	2 100 000,00
2033	72 792 749,00	70 392 749,00	2 400 000,00
2034	74 466 983,00	71 666 983,00	2 800 000,00
2035	76 179 724,00	73 129 724,00	3 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Od roku 2025 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetu, jaką przeznacza się na spłatę rozchodów z tytułu kredytów w poszczególnych latach prognozy.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe w roku 2024 w kwocie ogółem 10 983 890,00 zł obejmujące :

- 1) nadwyżka budżetową – w kwocie 64.000,- zł
- 2) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 929 890,00 zł;
- 3) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 7 500 000,00 zł;
- 4) przelewy z rachunków lokat w kwocie 490 000,00 zł;

**Przychody w kwocie 64.000,- zł** dotyczą dochodów roku 2023, z których realizację wydatku zaplanowano w roku 2024 zmniejszając odpowiednio wydatki roku 2023.

Ma to odzwierciedlenie w załączniku nr 2 w poz. 1.1.1.1 dla przedsięwzięcia o nazwie „ *Projekt w ramach programu FERS Akcja 1: Mobilność edukacyjna .Tytuł projektu: Fun Learning with Web2 - Przyjemna Nauka z Web2 -Zagraniczna mobilność edukacyjna uczniów i kadry edukacji szkolnej*”

### **Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy i Miasta Raszków.**

Ujęta w prognozie na rok 2024 kwota 2.929.890,- zł wolnych środków stanowi wielkość niezaangażowanych sum w planie finansowym w roku 2023 wykazanych w sprawozdaniu NDS o nadwyżce/deficycie za okres od 01 stycznia 2023 do 30 września 2023 r. w poz. D16 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, gdzie wykonana kwota stanowi wielkość 7.130.588,57 zł natomiast zaangażowana wielkość w budżecie na rok 2023 to kwota 3.870.939,73 zł .

Zaangażowana kwota w prognozie na rok 2024 w wysokości 2.929.890,- zł nie została zaangażowana w budżecie Gminy i Miasta Raszków w roku 2023.

## 6. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe.

Rozchody Gminy i Miasta Raszków obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów według harmonogramów spłat zobowiązań stanowiących integralną część zawartych umów o kredyt długoterminowy. W tabeli poniżej rozchody te przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

W zakresie planowanych zobowiązań finansowych długoterminowych rozchody Gminy i Miasta Raszków zaplanowano do spłaty w latach 2025-2035.

Harmonogram planowanych do zaciągnięcia w roku 2024 zobowiązań ujęto w kolumnie „zobowiązania planowane” według zaplanowanych wielkości wpłat w poszczególnych latach prognozy.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy i Miasta Raszków**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	485 000,00	0,00	485 000,00
2025	1 595 000,00	100 000,00	1 695 000,00
2026	1 970 000,00	200 000,00	2 170 000,00
2027	2 100 000,00	800 000,00	2 900 000,00
2028	2 000 000,00	400 000,00	2 400 000,00
2029	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2030	1 640 000,00	0,00	1 640 000,00
2031	1 000 000,00	600 000,00	1 600 000,00
2032	1 100 000,00	1 000 000,00	2 100 000,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	2 400 000,00
2034	1 200 000,00	1 600 000,00	2 800 000,00
2035	1 450 000,00	1 600 000,00	3 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Kwota długu

Kwota długu wykazana w pozycji 6. Załącznika nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2024-2035 jako planowany dług na koniec roku jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu zadłużenia z roku poprzedniego (dług z roku poprzedniego + zaciągany dług – spłata wcześniej zaciągniętego długu)

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 17 140 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24 155 000,00 zł.

	kwota zadłużenia na 01-01-2023	wielkość spłaty w roku 2023	kwota zadłużenia na 31-12-2023
WFOŚR I GW 474/U/400/697/2017	413 250,00	31 950,00	0,00
	umorzenie	381 300,00	
1/JST/2015 BS RASZKÓW	100 000,00	100 000,00	0,00
1/JST/2018 BS RASZKÓW	4 580 000,00	500 000,00	4 080 000,00
1/JST/2019 BS RASZKÓW	910 000,00	50 000,00	860 000,00
1/JST/2020 BS RASZKÓW	1 480 000,00	10 000,00	1 470 000,00
1/JST/2021 BS RASZKÓW	1 000 000,00	50 000,00	950 000,00
1/JST/2022 BS RASZKÓW	2 100 000,00	20 000,00	2 080 000,00
2/JST/23 BS RASZKÓW			7 700 000,00
	10 583 250,00	761 950,00	17 140 000,00

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 48,99%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	24 155 000,00	49 305 623,00	48,99%
2025	22 460 000,00	51 340 352,00	43,75%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.

Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 768 440,62 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina i Miasto Raszków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy i Miasta Raszków**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2018	50 450 755,30	45 640 002,57	4 810 752,73	8 349 258,06
2019	55 872 897,69	50 345 846,81	5 527 050,88	11 410 406,23
2020	60 063 655,05	55 108 486,63	4 955 168,42	12 022 270,01
2021	69 439 336,45	58 286 970,22	11 152 366,23	20 056 179,04
2022	70 799 589,31	65 990 448,67	4 809 140,64	23 335 875,17
2023 3kw.	58 341 917,41	59 636 055,12	-1 294 137,71	3 442 572,56
2023 pw.	59 835 660,66	61 205 912,10	-1 370 251,44	3 488 698,56
<b>2024</b>	<b>56 415 647,00</b>	<b>59 184 087,62</b>	<b>-2 768 440,62</b>	<b>715 449,38</b>
2025	59 455 222,00	57 182 287,50	2 272 934,50	2 272 934,50
2026	61 298 333,00	58 382 311,00	2 916 022,00	2 916 022,00
2027	62 830 791,00	59 384 618,00	3 446 173,00	3 446 173,00
2028	64 590 054,00	60 346 295,00	4 243 759,00	4 243 759,00
2029	66 269 396,00	61 350 173,00	4 919 223,00	4 919 223,00
2030	67 926 131,00	62 408 649,00	5 517 482,00	5 517 482,00
2031	69 556 359,00	63 415 738,00	6 140 621,00	6 140 621,00
2032	71 156 156,00	64 429 935,00	6 726 221,00	6 726 221,00
2033	72 792 749,00	65 449 896,00	7 342 853,00	7 342 853,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2034	74 466 983,00	66 472 236,00	7 994 747,00	7 994 747,00
2035	76 179 724,00	67 499 281,00	8 680 443,00	8 680 443,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2023 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych.

Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

## 9. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy i Miasta Raszków przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,86%	16,06%	TAK	16,20%	TAK
2025	5,33%	13,25%	TAK	13,39%	TAK
2026	5,82%	9,80%	TAK	9,76%	TAK
2027	6,78%	8,59%	TAK	8,55%	TAK
2028	5,52%	7,66%	TAK	7,62%	TAK
2029	3,53%	5,41%	TAK	5,38%	TAK
2030	3,82%	5,13%	TAK	5,09%	TAK



Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2031	3,53%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2032	4,13%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2033	4,35%	9,53%	TAK	9,53%	TAK
2034	4,68%	10,24%	TAK	10,24%	TAK
2035	4,74%	10,95%	TAK	10,95%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina i Miasto Raszków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Przedstawienie relacji prezentuje poniższy wykres:



## 10. Objaśnienia do załącznika nr 2 Przedsięwzięcia wieloletnie

Ujęte w załączniku nr 2 przedsięwzięcia bieżące i majątkowe obejmują zadania zgodnie z obowiązującą Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy i Miasta Raszków na lata 2023-2035 i są kontynuacją rozpoczętych zadań czy podpisanych umów ale też zawierają nowe przedsięwzięcia.

## 11. Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 5) 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);

- 6) 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.

Pomimo długiego okresu objętego prognozą, wspomnianych trudności przede wszystkim w uzyskaniu nadwyżki bieżącej budżetu bez angażowania dodatkowych wygospodarowanych w latach wcześniejszych środków, mając na uwadze obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych przedstawiona uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej jest zgodna z projektem uchwały budżetowej na rok 2024 w zakresie budżetu, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu. Zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach opartych o dane przyjęte przez Ministra Finansów, pozwalają na optymalne i bezpieczne prowadzenie polityki finansowej gminy. Gmina i Miasto Raszków terminowo reguluje swoje zobowiązania. Sytuacja Gminy i Miasta Raszków jest stabilna.