

UCHWAŁA NR IX/75/2024
RADY GMINY I MIASTA RASZKÓW

z dnia 27 grudnia 2024 r.

w sprawie 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 (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.) , oraz art. 228, art. 230 ust. 6, oraz 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych a (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Raszków na lata 2025-2042, 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:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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.

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 LXVIII/472/2023 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 28.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy
i Miasta Raszków

Karol Marszał

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr IX/75/ 2024 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 27 grudnia 2024 r.

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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	78 837 000,00	68 901 764,69	31 497 500,00	1 403 400,00	12 657 084,00	7 428 479,72	15 915 300,97	7 440 000,00	9 935 235,31	375 000,00	9 547 061,31	
2026	79 363 523,87	72 849 225,00	32 473 920,00	1 446 910,00	13 049 460,00	8 609 685,00	17 269 250,00	7 671 670,00	6 514 298,87	0,00	6 514 298,87	
2027	74 743 300,00	74 743 300,00	33 318 240,00	1 484 530,00	13 388 740,00	8 833 540,00	17 718 250,00	7 871 135,00	0,00	0,00	0,00	
2028	76 611 885,00	76 611 885,00	34 151 200,00	1 521 640,00	13 723 460,00	9 054 375,00	18 161 210,00	8 067 910,00	0,00	0,00	0,00	
2029	80 808 520,00	80 808 520,00	35 961 210,00	1 602 290,00	14 450 800,00	9 534 260,00	19 259 960,00	8 556 020,00	0,00	0,00	0,00	
2030	84 993 390,00	84 993 390,00	37 759 270,00	1 682 400,00	15 173 340,00	10 010 970,00	20 367 410,00	9 047 990,00	0,00	0,00	0,00	
2031	89 310 835,00	89 310 835,00	39 609 480,00	1 764 840,00	15 916 840,00	10 501 510,00	21 518 165,00	9 559 200,00	0,00	0,00	0,00	
2032	93 580 510,00	93 580 510,00	41 431 510,00	1 846 020,00	16 649 010,00	10 984 580,00	22 669 390,00	10 070 620,00	0,00	0,00	0,00	
2033	97 961 650,00	97 961 650,00	43 295 930,00	1 929 090,00	17 398 220,00	11 478 880,00	23 859 530,00	10 599 330,00	0,00	0,00	0,00	
2034	102 548 875,00	102 548 875,00	45 244 250,00	2 015 900,00	18 181 140,00	11 995 430,00	25 112 155,00	11 155 790,00	0,00	0,00	0,00	
2035	107 249 350,00	107 249 350,00	47 235 000,00	2 104 600,00	18 981 110,00	12 523 210,00	26 405 430,00	11 730 320,00	0,00	0,00	0,00	
2036	112 059 130,00	112 059 130,00	49 266 100,00	2 195 100,00	19 797 295,00	13 061 730,00	27 738 905,00	12 322 700,00	0,00	0,00	0,00	
2037	116 973 650,00	116 973 650,00	51 335 280,00	2 287 290,00	20 628 780,00	13 610 320,00	29 111 980,00	12 932 670,00	0,00	0,00	0,00	
2038	121 870 940,00	121 870 940,00	53 388 690,00	2 378 780,00	21 453 930,00	14 154 740,00	30 494 800,00	13 546 975,00	0,00	0,00	0,00	
2039	126 852 625,00	126 852 625,00	55 470 850,00	2 471 560,00	22 290 635,00	14 706 770,00	31 912 810,00	14 176 910,00	0,00	0,00	0,00	

2040	131 658 665,00	131 658 665,00	57 467 800,00	2 560 530,00	23 093 100,00	15 236 220,00	33 301 015,00	14 793 600,00	0,00	0,00	0,00
2041	136 516 470,00	136 516 470,00	59 479 170,00	2 650 150,00	23 901 360,00	15 769 480,00	34 716 310,00	15 422 330,00	0,00	0,00	0,00
2042	141 281 890,00	141 281 890,00	61 441 980,00	2 737 610,00	24 690 100,00	16 289 880,00	36 122 320,00	16 046 935,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2025	87 368 000,00	68 268 000,00	36 290 567,00	0,00	0,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	19 100 000,00	19 050 000,00	836 126,00
2026	77 093 523,87	67 098 523,87	38 572 770,00	0,00	0,00	1 819 700,00	0,00	0,00	0,00	9 995 000,00	9 995 000,00	0,00
2027	71 743 300,00	68 403 300,00	40 814 330,00	0,00	0,00	1 649 200,00	0,00	0,00	0,00	3 340 000,00	3 340 000,00	0,00
2028	74 111 885,00	70 711 885,00	42 977 490,00	0,00	0,00	1 471 300,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00
2029	79 308 520,00	75 208 520,00	44 675 100,00	0,00	0,00	1 341 900,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00
2030	83 253 390,00	78 453 390,00	46 439 770,00	0,00	0,00	1 071 705,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00
2031	87 510 835,00	82 610 835,00	48 227 700,00	0,00	0,00	979 380,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00
2032	91 280 510,00	86 280 510,00	50 036 240,00	0,00	0,00	872 090,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2033	95 461 650,00	90 461 650,00	51 912 600,00	0,00	0,00	747 635,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2034	100 048 875,00	94 548 875,00	53 807 410,00	0,00	0,00	618 765,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
2035	104 399 350,00	98 899 350,00	55 771 380,00	0,00	0,00	480 963,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
2036	111 459 130,00	105 659 130,00	57 751 260,00	0,00	0,00	388 200,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00
2037	116 373 650,00	110 373 650,00	59 801 430,00	0,00	0,00	349 400,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2038	121 270 940,00	114 770 940,00	61 864 580,00	0,00	0,00	310 600,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00
2039	125 952 625,00	119 152 625,00	63 937 045,00	0,00	0,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00
2040	130 458 665,00	123 458 665,00	66 078 935,00	0,00	0,00	194 100,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2041	135 316 470,00	128 216 470,00	68 226 500,00	0,00	0,00	116 500,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00	0,00
2042	140 081 890,00	132 681 890,00	70 443 860,00	0,00	0,00	38 800,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00	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
2025	-8 531 000,00	0,00	10 226 000,00	7 500 000,00	5 805 000,00	532 040,29	532 040,29	2 193 959,71	2 193 959,71
2026	2 270 000,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 200 000,00	1 200 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 000,00	1 695 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 000,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 260 000,00	0,00	633 764,69	3 359 764,69
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	26 990 000,00	0,00	5 750 701,13	5 750 701,13
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 990 000,00	0,00	6 340 000,00	6 340 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 490 000,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 990 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 250 000,00	0,00	6 540 000,00	6 540 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 450 000,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 150 000,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 650 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 150 000,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	8 350 000,00	8 350 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	8 200 000,00	8 200 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 600 000,00	8 600 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,18%	4,02%	x	14,32%	14,82%	TAK	TAK
2026	6,37%	11,90%	x	10,30%	10,82%	TAK	TAK
2027	7,05%	12,15%	x	9,75%	10,27%	TAK	TAK
2028	5,88%	10,91%	x	9,45%	9,97%	TAK	TAK
2029	3,99%	9,74%	x	7,50%	8,02%	TAK	TAK
2030	3,75%	10,15%	x	7,22%	7,74%	TAK	TAK
2031	3,53%	9,74%	x	7,99%	8,51%	TAK	TAK
2032	3,84%	9,89%	x	9,80%	9,80%	TAK	TAK
2033	3,76%	9,54%	x	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2034	3,44%	9,52%	x	10,30%	10,30%	TAK	TAK
2035	3,52%	9,32%	x	9,93%	9,93%	TAK	TAK
2036	1,00%	6,86%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2037	0,92%	6,72%	x	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2038	0,85%	6,88%	x	8,80%	8,80%	TAK	TAK
2039	1,04%	7,10%	x	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2040	1,20%	7,21%	x	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2041	1,09%	6,97%	x	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2042	0,99%	6,91%	x	7,29%	7,29%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	328 436,72	328 436,72	287 382,13	3 351 910,00	3 351 910,00	2 840 171,25	673 023,40	673 023,40	483 212,33	
2026	211 636,26	211 636,26	185 181,73	3 313 105,66	3 313 105,66	2 846 623,50	286 378,99	286 378,99	200 465,29	
2027	164 702,38	164 702,38	144 114,58	0,00	0,00	0,00	184 044,31	184 044,31	128 831,02	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	5 966 910,00	5 966 910,00	3 085 934,25	21 724 745,62	5 339 835,62	16 384 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 563 680,00	5 563 680,00	2 866 441,66	11 267 058,99	1 883 378,99	9 383 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 791 044,31	1 791 044,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 617 000,00	1 617 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 627 000,00	1 627 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 637 000,00	1 637 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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		
			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:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 400 000,00	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	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr IX/75/ 2024 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 27 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				55 795 961,84	21 724 745,62	11 267 058,99	1 791 044,31	1 617 000,00	1 627 000,00	1 637 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	27 416 283,32
1.a	- wydatki bieżące				27 501 753,58	5 339 835,62	1 883 378,99	1 791 044,31	1 617 000,00	1 627 000,00	1 637 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	12 499 504,81
1.b	- wydatki majątkowe				28 294 208,26	16 384 910,00	9 383 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 916 778,51
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				13 045 549,20	6 639 933,40	5 850 058,99	184 044,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 674 036,70
1.1.1	- wydatki bieżące				1 265 085,20	673 023,40	286 378,99	184 044,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 143 446,70
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy i Miasta Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2025	314 000,00	251 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 000,00
1.1.1.2	STAWIAMY NA ROZWÓJ - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków - realizacja zajęć dodatkowych, kompensacyjnych i wyrównujących szanse, utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego oraz rozwijanie kompetencji nauczycieli i pracowników	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W RADŁOWIE	2024	2027	951 085,20	422 023,40	286 378,99	184 044,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892 446,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 780 464,00	5 966 910,00	5 563 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 530 590,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy i Miasta Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2025	495 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00
1.1.2.2	STAWIAMY NA ROZWÓJ - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków - realizacja zajęć dodatkowych, kompensacyjnych i wyrównujących szanse, utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego oraz rozwijanie kompetencji nauczycieli i pracowników	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W RADŁOWIE	2024	2027	65 784,00	45 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 910,00
1.1.2.3	Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła - realizacja projektu partnerskiego Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	2 365 000,00	900 000,00	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 325 000,00
1.1.2.4	Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzebowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA] - Zaspokojenie dostępności do infrastruktury oświatowej żłobka w Gminie i Mieście Raszków.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	8 854 680,00	4 706 000,00	4 138 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 844 680,00
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
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
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				42 750 412,64	15 084 812,22	5 417 000,00	1 607 000,00	1 617 000,00	1 627 000,00	1 637 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	14 742 246,62
1.3.1	- wydatki bieżące				26 236 668,38	4 666 812,22	1 597 000,00	1 607 000,00	1 617 000,00	1 627 000,00	1 637 000,00	1 622 000,00	1 632 000,00	11 356 058,11
1.3.1.1	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej w ramach programu "Rozświetlamy Polskę" - Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gm i M Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2030	169 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Obsługa bankowa Gminy i Miasta Raszków - zapewnienie bezpieczeństwa obsługi finansowej budżetu	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	47 593,53	16 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	1 733 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego dla obszaru Gminy i Miasta Raszków. - wypełnienie obowiązku ustawowego	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2025	156 210,00	109 347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Świadczenie usług w zakresie uzyskania i pośrednictwa w sprzedaży świadectw efektywności energetycznej - uzyskanie dodatkowych dochodów	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	50 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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	46 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 000,00
1.3.1.7	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	200 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.1.9	Usługa zagosp.,przetwarzania,unieszkodliwiania i składowania odpadów z terenu GiM Raszków - Utrzymanie czystości na terenie GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2016	2032	17 266 429,65	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	11 219 000,00
1.3.1.10	Zagospodarowanie odpadów komunalnych dla Gminy i Miasta Raszków - utrzymanie czystości i porządku na terenie GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	4 762 300,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,11
1.3.1.11	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			Od	Do										
1.3.1.12	Zimowe utrzymanie dróg "Akcja zima" listopad 2024-kwiecień 2025 - zwalczanie śliskości zimowej, odsnieżanie dróg na terenie Gmi M Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2025	140 400,00	97 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 513 744,26	10 418 000,00	3 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 386 188,51
1.3.2.1	Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP II-PRZEDSZKOLE] - Zaspokojenie dostępności do infrastruktury oświatowej żłobka w Gminie i Mieście Raszków.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2022	2026	111 979,50	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Budowa strzelnicy w Ligocie na działce nr 724/1 (obręb 0011) - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2025	865 296,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.3	Modernizacja budynku OSP w Drogosławiu - Zapewnienie bazy gminnej dla celów bezpieczeństwa ochrony przeciwpożarowej.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	199 512,75	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła - realizacja projektu partnerskiego Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2026	6 898 000,00	3 558 000,00	3 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 782599P w m.Walentynów - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2025	633 370,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.7	Przebudowa i rozbudowa terenu rekreacyjno-sportowego przy SP im.A.Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedz. w Pogrzybowie - Polepszenie warunków nauczania w placówkach oświatowych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2025	3 210 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 995,35
1.3.2.8	Przebudowa pomieszczeń Sali w m. Sulisław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2026	1 911 092,04	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.9	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	2025	2 386 043,97	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 193,16
1.3.2.10	Budowa drogi gminnej nr 782630P ul. Żwirowa w Radłowie - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2025	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 782655P ul. Południowa w Raszkowie" - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2025	268 450,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Raszków opracowana została na lata 2025-2042 w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), ustawę z dnia 01 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2024 r. poz.1572) 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 z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2021 poz. 83).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ustępu 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 2042. Ponadto Gmina przysięga się do złożenia wniosku o udzielenie pożyczki wspierającej zieloną transformację miast na zasadzie refundacji wydatków dla inwestycji już zakończonych, w założeniu której okres spłaty może być do 20 lat. To również przyczyniło się do podjęcia decyzji wydłużenia prognozy do roku 2042.

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 2025-2042.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy finansowej jest projekt budżetu Gminy i Miasta Raszków na rok 2025 r., wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Raszków za lata 2023 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, w szczególności dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej: produkt krajowy brutto oraz wskaźnik inflacji 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 przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy i Miasta Raszków z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. W szczególności uwzględniono dodatkowe dochody z podziału środków w roku 2024 w związku z nowelizacją ustawy budżetowej z tytułu dodatkowego PIT-u oraz uzupełnienia subwencji, dzięki którym najprawdopodobniej wynik bieżący wykonania budżetu będzie dodatni oraz Gmina nie będzie musiała korzystać z całkowitego zaplanowanego zobowiązania długoterminowego w postaci kredytu.

Przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto zasadę ostrożnego i realnego planowania dochodów i wydatków. Planowanie na tak długi okres czasu obarczone jest bardzo dużym ryzykiem błędu, ze względu na niestabilność i nieprzewidywalność koniunktury gospodarczej w kraju, jak i na świecie, zwłaszcza w obecnej sytuacji makroekonomicznej. Konflikt zbrojny na terenie Ukrainy, wysokie stopy procentowe oraz wysoka inflacja niewątpliwie przyczyniły się do zmiany wielkości budżetowych. Na tle obecnej sytuacji geopolitycznej, zmian legislacyjnych, możliwości waloryzacji cen zamówień publicznych, trudno przewidzieć dalsze skutki wzrostu wydatków Gminy i Miasta Raszków, jak i również stabilność dochodów.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2026-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Na rok 2025 dochody i wydatki wynoszą:

dochody ogółem kwota 78.837.000,- zł, z tego dochody majątkowe 9.935.235,31 zł.

wydatki ogółem stanowią kwotę 87.368.000,- zł, z tego wydatki majątkowe 19.100.000,- zł.

Wynik budżetu deficytowy: - 8.531.000,- zł

1. Dochody

Prognoza dochodów Gminy i Miasta Raszków poprzedzona została analizą realizacji dochodów w latach poprzedzających rok budżetowy. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaprognozowano dochody bieżące: z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencje ogólne z budżetu państwa, dotacje i środki na cele bieżące, w tym środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałe dochody bieżące obejmujące opłaty lokalne, odsetki od środków na rachunkach bankowych, podatki, w tym dochody z tytułu podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na dochody ze sprzedaży majątku oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2028	0,00%	100,00%
	2029-2042	100,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2028	0,00%	100,00%
	2029-2042	100,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2028	0,00%	100,00%
	2029-2042	100,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2028	0,00%	100,00%
	2029-2042	100,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2028	0,00%	100,00%
	2029-2042	100,00%	130,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2028	0,00%	100,00%
	2029-2042	100,00%	130,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy i Miasta Raszków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025r. ustalono na poziomie 7 440 000,00 zł, co stanowi 104,49% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

Uchwalona w dniu 01 października 2024 r. ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).

Udział obliczany jest jako procent od dochodów podatników z terenu danej JST . Ponadto kwoty rocznych dochodów gminy z tytułu PIT i CIT przed obliczeniem udziału podlegają waloryzacji zgodnie z zasadami określonym w ustawie o dochodach JST.

- 3) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2025** zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów. Wysokość udziału w podatku PIT dla gminy stanowi 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na terenie danej gminy. Zgodnie z przekazanymi założeniami kwota z tytułu dochodów z PIT została określona na dużo wyższym poziomie w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy.

Wielkość dochodów z tego tytułu ma duże znaczenie w finansowaniu działalności bieżącej Gminy i Miasta Raszków. Analiza z 5 ostatnich lat prognozy wskazuje na pokaźny wpływ zwiększonej kwoty z tytułu udziałów w PIT na wynik bieżący budżetu Gminy Raszków co przedstawia poniższa tabela:

UDZIAŁY W PIT		znaczną zmianą na 31.12	dynamika roku bieżącego do poprzedniego	
2021	13 912 908,00			
2022	14 014 208,57		100,73%	
2023	10 814 750,00		77,17%	
2024	12 694 605,00	14 135 431,00	117,38%	130,71%
2025	31 497 500,00		248,12%	

- 4) **Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych** zaplanowano zgodnie z przekazaną informacją Ministra Finansów. W roku 2025 prognozowane dochody stanowią kwotę 1.403.400 zł, co oznacza zmniejszenie planowanych wpływów w stosunku do roku 2024 o ok. 10%.

Dochody z CIT należą do bardzo wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej, a także pozostają w ścisłej korelacji z sytuacją makroekonomiczną kraju.

Jako że te grupy dochodów pozostają 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.

5) Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i wynosi 12.657.084,- zł. Zmiana kalkulacji kwoty subwencji od roku 2025 spowodowała znaczne obniżenie dochodów z tego tytułu.

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.

Planowane dochody w okresie 5- letnim prezentuje poniższa tabela:

subwencja	planowane kwoty 01-01	znaczną zmianą na 31.12	dynamika roku bieżącego do poprzedniego	
2021	18 561 959,00			
2022	14 755 549,00		79,49%	
2023	16 061 934,00	19 615 009,95	108,85%	132,93%
2024	19 700 519,00		122,65%	
2025	12 657 084,00		64,25%	

Dochody z tytułu dotacji i środków przekazanych na cele bieżące zaplanowano zgodnie z zapisami w uchwale budżetowej na 2025 r. , 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.

Ponadto zaplanowane dochody bieżące wynikają z umowy o dofinansowanie na zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych według poniższego:

- Umowa o dofinansowanie projektu o numerze FEWP.06.07-IZ.00-0078/23-00. Projekt: "Stawiamy na rozwój - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (FEW) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+)

Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 321.061,72 zł, w tym z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2i3 280.929,88 zł

1.2. Dochody majątkowe

Dochodów o charakterze majątkowym nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. W tej pozycji uwzględniono dochody ze sprzedaży majątku jakie pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 375 000,00 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 zachowaniu najwyższej staranności.

Wykaz nieruchomości zaplanowanych do sprzedaży w roku 2025 w tabeli poniżej:

Lp.	Nr ewidencyjny działek/ nieruchomości	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/
1.	208 część	Rąbczyn	działka bud. /droga	369 000,00 zł
2.	425	Raszków	działka budowlana	6 000,00 zł
RAZEM				375 000,00 zł

Ponadto w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zaplanowane kwoty dotyczą wyłącznie sum wynikających z podpisanych umów, otrzymanych promes.

W 2025 roku w wysokości **9.547.061,31 zł**, w roku 2026 kwota 6.514.298,87 zł

– kwota **6.195.151,31 zł** –

z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład plan roku 2025

- kwota 3.201.193,21 zł, środki Rządowego Programu Inwestycji strategicznych Polski Ład, plan roku 2026, zgodnie z promesą nr Edycja8/2023/1688/PolskiLad. w pozycji dotacje oraz środki na inwestycje dotyczą zadania Przebudowa drogi gminnej nr 782569P wraz z budową kanalizacji deszczowej - ul. Krotoszyńska w Ligocie

szczególne pozyskanych środków wraz ze wskazaniem przedsięwzięcia objętego dofinansowaniem prezentuje poniższe zestawienie:

Nazwa projektu	Numer wniosku/promesy dofinansowania	2025 rok
Rozbudowa i przebudowa szkoły podstawowej o oddziały przedszkolne w Radłowie przy ul. Wiejskiej, na dz. nr 539/1 (obręb 0017)	Edycja8/2023/193/PolskiLad	961 044,52

Przebudowa drogi gminnej nr 782569P wraz z budową kanalizacji deszczowej - ul. Krotoszyńska w Ligocie	Edycja8/2023/1688/PolskiLad	2 798 806,79
Przebudowa i rozbudowa terenu rekreacyjno - sportowego przy SP im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie	Edycja6PGR/2023/402/PolskiLad	2 435 300,00
RZĄDOWY PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH - POLSKI ŁAD		6 195 151,31

Prognozą objęto dochody zakwalifikowane do majątkowych na zadanie realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

w roku 2025 w kwocie **3.351.910,- zł**, w roku 2026 kwota **3.313.105,66 zł**, w szczególności:

- plan dochodów roku 2025 w kwocie 45.910,- zł wynikający z umowy o dofinansowanie na zadanie realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w ramach umowy o dofinansowanie projektu o numerze FEWP.06.07-IZ.00-0078/23-00. Projekt: "Stawiamy na rozwój - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (FEW) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+)

- dochody w kwocie 1.524.425,66 zł na podstawie zatwierdzonych list projektowych ocenionych pozytywnie na podstawie uchwały Zarządu Województwa Wielkopolskiego nr 848/2024z dnia 07 listopada 2024 r. w sprawie zatwierdzenia listy wszystkich ocenianych projektów oraz wyboru projektów do dofinansowania w ramach naboru FEWP.02.06-IZ.00-002/24 . Działanie 2.6 Zwiększenie odporności na zmiany klimatu i klęski żywiołowe w ramach ZIT, Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027 dla projektu nr FEWP.02.06-IZ.00-0019/24 „**Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego**”, zadanie **Gminy i Miasta Raszków: Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła**” w podziale do wysokości prognozowanych wydatków tj. **2025r. 600.000,- zł**,

2026 r. 924.425,66 zł (kwotę wydatków zaokrąglono w górę - finansowanie ze środków własnych).

- dochody na realizację zadania **Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [etap I- budowa żłobka]** w ramach Programu rozwoju instytucji opieki w wieku do lat 3, Aktywny Maluch 2022-2029 – pismo Wojewody Wielkopolskiego PS-XI.946.176.2024 z 05-09-2024 r. o przyznaniu środków finansowych w ramach w/w programu.

W roku 2025 kwota dochodów z KPO dla w/w programu to 2.200.000,- zł oraz środki z budżetu Państwa 506.000,- zł.

W roku 2026 kwota dochodów 2.388.680,- zł , w tym środki z KPO dla kwota.1.942.016,- zł oraz środki z budżetu Państwa 446.664,- zł .

Dla kolejnych lat prognozy w ramach realizowanych projektów ze środków UE [w poz. 9 wpf zał. 1] wykazano:

- **dla roku 2025** dochody bieżące 328.436,72 zł, z tego środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 kwota 287.382,13 zł.

Dochody majątkowe 3.351.910,- zł, z tego z tego środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 2.840.171,25 zł

- dla roku 2026 dochody bieżące 211.636,26 zł, z tego środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 kwota 185.181,73 zł.

Dochody majątkowe 3.313.105,66 zł, z tego z tego środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 2.866.441,66 zł

- dla roku 2027 dochody bieżące 164.702,38 zł, z tego środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 kwota 144.114,58 zł.

Prognozowane dochody od roku 2025 są mniejsze niż w roku 2024 z uwagi na fakt, iż dochody na 01-01-2025 nie opiewają jeszcze wszystkich wielkości dotacji na zadania zlecone, jakie sukcesywnie w trakcie roku zostaną uwzględnione w budżecie na podstawie otrzymywanych w ciągu roku zawiadomień m.in. zwrotu podatku akcyzowego w cenie paliwa dla rolników, świadczenia rodzinne, zasiłki okresowe itp.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

6. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
7. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
8. 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi zostały ustalone z uwzględnieniem minimalnego wynagrodzenia za pracę w związku ze zmianą Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r. (Dz.U. z 2024 poz.1362) jakie od 01.01.2025 roku wynosi 4.666,- zł , natomiast stawka godzinowa 30,50 zł. Poza tym wydatki na wynagrodzenia uwzględniają nagrody jubileuszowe, zmiany dodatku za wieloletnią pracę, odprawy emerytalne, wpłaty na PPK przez pracodawcę oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Prognozując tą pozycję wydatków w latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o następujące wagi wskaźników makroekonomicznych:

- lata 2026-2028 - 100% Dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
- lata 2029-2042 - przyjęto 50% Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) i 100% dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej

Poreczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również w przypadku zobowiązań historycznych o warunki wynikające z zawartych umów.

Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji .

W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Wydatki zaplanowano biorąc pod uwagę stawkę WIBOR 1M powiększone o marże banków zgodnie z zawartymi umowami, uwzględniając ewentualny spadek stawki WIBOR w latach następnych. Dla planowanego do zaciągnięcia w roku 2025 zobowiązania kredytowego, wydatki na obsługę długu ustalono przyjmując stałą w całym okresie spłaty stawkę WIBOR 1M na dzień przygotowywania projektu powiększoną o szacowaną marżę banku.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, oraz skorygowano o własne założenia projektowej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują realizację inwestycji rocznych oraz przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2025-2042. Limity przedsięwzięć majątkowych zaplanowano do 2026 zgodnie z podpisanymi umowami, wnioskami projektowymi o środki, które wymagają zabezpieczenia wkładu własnego dla przedsięwzięć objętych wnioskiem o dofinansowanie.

W roku 2027 założono spadek wydatków majątkowych objętych prognozą z niewielką tendencją wzrostową na kolejne lata z uwagi w szczególności na brak zapewnionych środków zewnętrznych na finansowanie wydatków inwestycyjnych.

Przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 stanowią w szczególności kontynuację przedsięwzięć z lat poprzednich.

Ujęte przedsięwzięcia w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- Cyberbezpieczny samorząd (część bieżąca i majątkowa)
- STAWIAMY NA ROZWÓJ (część bieżąca i majątkowa) dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków
- Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA]
- Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji miejskiej wyspy ciepła – działania adaptacyjne ds. Klimatu na terenie powiatu ostrowskiego

Wprowadzono nowe zadanie:

Przebudowa drogi gminnej nr 782655P ul. Południowa w Raszkowie" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025

3. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu 2025 deficytowy (w projekcie zaplanowany na poziomie -7 737 000,00 zł) **w kwocie: 8.531.000,- zł** zostanie sfinansowany:

- nadwyżką budżetową z lat ubiegłych - przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków **w kwocie 532 040,29 zł;**
- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy **w kwocie 2.193.959,71 zł;**
- przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytów na rynku krajowy.

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

Wynik budżetu w kolejnych latach prognozy został sprowadzony do wielkości spłaty zobowiązania dłużnego.

Wynik budżetu Gminy i Miasta Raszków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	78 837 000,00	87 368 000,00	-8 531 000,00
2026	79 363 523,87	77 093 523,87	2 270 000,00
2027	74 743 300,00	71 743 300,00	3 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	76 611 885,00	74 111 885,00	2 500 000,00
2029	80 808 520,00	79 308 520,00	1 500 000,00
2030	84 993 390,00	83 253 390,00	1 740 000,00
2031	89 310 835,00	87 510 835,00	1 800 000,00
2032	93 580 510,00	91 280 510,00	2 300 000,00
2033	97 961 650,00	95 461 650,00	2 500 000,00
2034	102 548 875,00	100 048 875,00	2 500 000,00
2035	107 249 350,00	104 399 350,00	2 850 000,00
2036	112 059 130,00	111 459 130,00	600 000,00
2037	116 973 650,00	116 373 650,00	600 000,00
2038	121 870 940,00	121 270 940,00	600 000,00
2039	126 852 625,00	125 952 625,00	900 000,00
2040	131 658 665,00	130 458 665,00	1 200 000,00
2041	136 516 470,00	135 316 470,00	1 200 000,00
2042	141 281 890,00	140 081 890,00	1 200 000,00

Z analizy sytuacji finansowej Gminy i Miasta Raszków wynika, iż wielkość dochodów własnych należy przeznaczać na zabezpieczenie prawidłowego wykonywania zadań obligatoryjnych nałożonych ustawami, co skutkuje możliwością zaplanowania realizacji wydatków na inwestycje w znacznej wielkości ze środków zewnętrznych pozyskanych z tzw. zwrotnych funduszy (kredyty, pożyczki) lub bezzwrotnych (środki z Rządowych Programów Inwestycyjnych, subwencji rozwojowej dotacje celowe od innych JST, środki unijne itp.). Znikoma wysokość nadwyżki operacyjnej powoduje, iż Gmina i Miasto Raszków nie dysponuje kwotą jaką mogłaby przeznaczyć na realizację nowych inwestycji.

W kolejnych latach prognozy wynik dodatki budżetu jest równy wielkościom planowanej do spłaty transzy zobowiązania długoterminowego.

● PRZYCHODY

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody tylko w roku budżetowym – 2025, na poziomie 10 226 000,00 zł. Na wartość przychodów składają się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **532 040,29 zł**;

Przychody te dotyczą otrzymanych środków z tytułu umowy o powierzenie grantu o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23/0901/FERC.02.02-CS.01.001/23/2024. Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC), Priorytet II: Zawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.- Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" na realizację projektu pn.: „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie i Mieście Raszków”

wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – wprowadzone przychody (po zmianach) stanowią kwotę 2.193.959,71 zł;

Ujęta w prognozie na rok 2025 kwota 2.193.959,71 zł wolnych środków jakie stanowią wielkość niezaangażowanych sum w planie finansowym w roku 2024 wykazanych w sprawozdaniu NDS o nadwyżce/deficycie za okres od 01 stycznia 2024 do 30 września 2024 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 4.665.248,00 zł, natomiast zaangażowana wielkość w 2024 roku opiewa na kwotę 608.632,23 zł.

Zaangażowana kwota na rok 2025 nie zostanie zaangażowana w budżecie Gminy i Miasta Raszków w roku 2024.

- przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 7 500 000,00 zł.

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy i Miasta Raszków.

• ROZCHODY BUDŻETU

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

Rozchody Gminy i Miasta Raszków obejmują spłaty rat kapitałowych wynikających z zawartych umów, zgodnie z harmonogramami spłat kredytów.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Natomiast spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2025, ujęto w latach 2026-2042 i przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy i Miasta Raszków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 695 000,00	0,00	1 695 000,00
2026	2 170 000,00	100 000,00	2 270 000,00
2027	2 900 000,00	100 000,00	3 000 000,00
2028	2 400 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2029	1 400 000,00	100 000,00	1 500 000,00
2030	1 640 000,00	100 000,00	1 740 000,00
2031	1 600 000,00	200 000,00	1 800 000,00
2032	2 100 000,00	200 000,00	2 300 000,00
2033	2 400 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2034	2 400 000,00	100 000,00	2 500 000,00
2035	2 750 000,00	100 000,00	2 850 000,00
2036	0,00	600 000,00	600 000,00
2037	0,00	600 000,00	600 000,00
2038	0,00	600 000,00	600 000,00
2039	0,00	900 000,00	900 000,00
2040	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2041	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2042	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: Opracowanie własne

6. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 23 455 000,00 zł.

Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 260 000,00 zł.

KWOTA DŁUGU 2024	
Zadłużenie z tyt. kredytów, pożyczek i papierów wartościowych na dzień 31.12.2023	16 440 000,00 zł
Przychody z tytułu kredytu długoterminowego	7 500 000,00 zł
Rozchody - spłata rat kredytu wg harmonogramu	485 000,00 zł
Zadłużenie z tyt. Kredytów na dzień 31.12.2024	23 455 000,00 zł
KWOTA DŁUGU 2025	
Zadłużenie z tyt. kredytów, pożyczek i papierów wartościowych na dzień 31.12.2024	23 455 000,00 zł
Przychody z tytułu kredytu długoterminowego	7 500 000,00 zł
Rozchody - spłata rat kredytu wg harmonogramu	1 695 000,00 zł
Zadłużenie z tyt. Kredytów na dzień 31.12.2025	29 260 000,00 zł

	kwota zadłużenia na 01.01.2024	kwota zadłużenia na 31-12.2024	wielkość spłaty w 2025 roku	kwota zadłużenia na 31.12.2025
1/JST/2018 BS RASZKÓW	4 080 000,00	3 780 000,00	1 000 000,00	2 780 000,00
1/JST/2019 BS RASZKÓW	860 000,00	760 000,00	130 000,00	630 000,00
1/JST/2020 BS RASZKÓW	1 470 000,00	1 390 000,00	200 000,00	1 190 000,00
1/JST/2021 BS RASZKÓW	950 000,00	950 000,00	200 000,00	750 000,00
1/JST/2022 BS RASZKÓW	2 080 000,00	2 075 000,00	65 000,00	2 010 000,00
2/JST/2023 BS RASZKÓW	7 000 000,00	7 000 000,00		7 000 000,00
1/JST/2024 BS RASZKÓW		7 500 000,00	100 000,00	7 400 000,00
	16 440 000,00	23 455 000,00	1 695 000,00	21 760 000,00
KREDYT planowany 2025	7 500 000,00			
KWOTA DŁUGU	ZADŁUŻENIE NA KONIEC OKRESU			29 260 000,00
		23 455 000,00		

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 23 455 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 260 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2025 roku wyniesie 47,30%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	29 260 000,00	61 861 458,97	47,30%
2026	26 990 000,00	64 239 540,00	42,01%
2027	23 990 000,00	65 909 760,00	36,40%
2028	21 490 000,00	67 557 510,00	31,81%
2029	19 990 000,00	71 274 260,00	28,05%

*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

7. RÓWNOWAŻENIE BUDŻETU BIEŻĄCEGO - relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina i Miasto Raszków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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]

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	68 901 764,69	68 268 000,00	633 764,69	3 359 764,69
2026	72 849 225,00	67 098 523,87	5 750 701,13	5 750 701,13
2027	74 743 300,00	68 403 300,00	6 340 000,00	6 340 000,00
2028	76 611 885,00	70 711 885,00	5 900 000,00	5 900 000,00
2029	80 808 520,00	75 208 520,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2030	84 993 390,00	78 453 390,00	6 540 000,00	6 540 000,00
2031	89 310 835,00	82 610 835,00	6 700 000,00	6 700 000,00
2032	93 580 510,00	86 280 510,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2033	97 961 650,00	90 461 650,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2034	102 548 875,00	94 548 875,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2035	107 249 350,00	98 899 350,00	8 350 000,00	8 350 000,00
2036	112 059 130,00	105 659 130,00	6 400 000,00	6 400 000,00
2037	116 973 650,00	110 373 650,00	6 600 000,00	6 600 000,00
2038	121 870 940,00	114 770 940,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2039	126 852 625,00	119 152 625,00	7 700 000,00	7 700 000,00
2040	131 658 665,00	123 458 665,00	8 200 000,00	8 200 000,00
2041	136 516 470,00	128 216 470,00	8 300 000,00	8 300 000,00
2042	141 281 890,00	132 681 890,00	8 600 000,00	8 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy i Miasta Raszków przedstawiono w załączniku nr 1 WPF .

Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych wskazuje, 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została wyliczona w zakresie ustalania indywidualnego wskaźnika zadłużenia jako średnia arytmetyczna z siedmiu lat.

Gmina i Miasto Raszków dokonała wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych przyjętym zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Raszków dnia 16-12-2021 nr 0050.975.2021 w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ponadto w latach 2020 i 2023 w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji 10.11. wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań poniesione w celu realizacji zadań związanych:

– z przeciwdziałaniem COVID-19 finansowane ze środków własnych w 2020 r. w kwocie 192.690,83 zł

– w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w 2022 r. kwocie 48.595,69 zł.

Informację na temat kształtowania się relacji w okresie 2025-2030 z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy i Miasta Raszków przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
-----	--	--	--	---	--

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)
2025	5,18%	14,32%	TAK	14,82%	TAK
2026	6,37%	11,96%	TAK	12,46%	TAK
2027	7,05%	11,06%	TAK	11,56%	TAK
2028	5,88%	10,63%	TAK	11,13%	TAK
2029	3,99%	8,50%	TAK	9,00%	TAK
2030	3,75%	7,99%	TAK	8,49%	TAK

Wskaźnik dla pozostałych lat zawarty w załączniku 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.

9. PODSUMOWANIE

Mając na uwadze obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych przedstawiona uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2042 jest zgodna z projektem uchwały budżetowej na rok 2025 w zakresie wyniku budżetu, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu.

Pomimo długiego okresu objętego prognozą, jaki jest spójny z projektem uchwały obowiązującej w roku 2025 zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na właściwe prowadzenie polityki finansowej Gminy i Miasta Raszków.

Wielkość prognozowanego zadłużenia na dzień 31.12.2025 stanowi 37,11% dochodów ogółem. Natomiast wielkość zaplanowanych wydatków majątkowych w stosunku do wydatków ogółem stanowi prawie 22,00 %.

Sytuacja finansowa Gminy i Miasta Raszków jest dobra i stabilna, gmina terminowo reguluje zobowiązania i nie posiada zobowiązań wymagalnych. W całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych w objaśnieniach. Pełen zakres zmian obrazują załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Wykaz zmian wprowadzonych autopoprawką do WPF na lata 2025-2042 uwzględnionych w tekście jednolitym objaśnień do uchwały

Załącznik nr 1

- Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 531 000,00	+3 306 000,00	78 837 000,00
Dochody bieżące	68 901 764,69	-	68 901 764,69
Dochody majątkowe	6 629 235,31	+3 306 000,00	9 935 235,31
Wydatki ogółem	83 268 000,00	+4 100 000,00	87 368 000,00
Wydatki majątkowe	15 000 000,00	+4 100 000,00	19 100 000,00
Wynik budżetu	-7 737 000,00	-794 000,00	-8 531 000,00

Wprowadzone dochody majątkowe dotyczą dochodów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

W roku 2025 zaplanowano kwotę dochodów wysokości 3.306.000,- zł na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3, oraz w roku 2026 kwota 3.313.105,66 zł, z tego:

- planuje się dochody w kwocie 1.524.425,66 zł na podstawie zatwierdzonych list projektowych

ocenionych pozytywnie na podstawie uchwały Zarządu Województwa Wielkopolskiego nr 848/2024z dnia 07 listopada 2024 r. w sprawie zatwierdzenia listy wszystkich ocenianych projektów oraz wyboru projektów do dofinansowania w ramach naboru FEWP.02.06-IZ.00-002/24 . Działanie 2.6 Zwiększenie odporności na zmiany klimatu i klęski żywiołowe w ramach ZIT, Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027 dla projektu nr FEWP.02.06-IZ.00-0019/24 „Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego”, zadanie Gminy i Miasta Raszków: Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła” w podziale do wysokości prognozowanych wydatków tj. 2025r. 600.000,- zł, 2026 r. 924.425,66 zł (kwotę wydatków zaokrąglono w górę - finansowanie ze środków własnych).

- dochody na realizację zadania Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [etap I- budowa żłobka] w ramach Programu rozwoju instytucji opieki w wieku do lat 3, Aktywny Maluch 2022-2029 – pismo Wojewody Wielkopolskiego PS-XI.946.176.2024 z 05-09-2024 r. o przyznaniu środków finansowych w ramach w/w programu.

W roku 2025 kwota dochodów z KPO dla w/w programu to 2.200.000,- zł oraz środki z budżetu Państwa 506.000,- zł.

W roku 2026 kwota dochodów 2.388.680,- zł , w tym środki z KPO dla kwota.1.942.016,- zł oraz środki z budżetu Państwa 446.664,- zł .

W związku z powyżym zaktualizowano kwoty w poz. 9 załącznika 1 (dotyczące dochodów i wydatków)

2. PLANOWANY DEFICYT w roku 2025 w kwocie: 8.531.000,- zł zostanie sfinansowany:

- nadwyżką budżetową z lat ubiegłych - przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 532 040,29 zł;
- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.193.959,71 zł;
- przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytów na rynku krajowy.

- 1) Zmiany w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym 2025 w porównaniu do projektu WPF

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 432 000,00	+794 000,00	10 226 000,00
Wolne środki	1 399 959,71	+794 000,00	2 193 959,71

Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 794 000,00 zł i po zmianach wynoszą 10 226 000,00 zł.

Zmiana w pozycji wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – wprowadzone przychody po zmianach stanowią kwotę 2.193.959,71 zł;

Ujęta w prognozie na rok 2025 kwota 2.193.959,71 zł wolnych środków jakie stanowią wielkość niezaangażowanych sum w planie finansowym w roku 2024 wykazanych w sprawozdaniu NDS o nadwyżce/deficycie za okres od 01 stycznia 2024 do 30 września 2024 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 4.665.248,00 zł, natomiast zaangażowana wielkość w 2024 roku opiewa na kwotę 608.632,23 zł .

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Dokonano przeliczenia wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy i Miasta Raszków . Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

W załączniku nr 2

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) dokonano zmian przedsięwzięć, w szczególności:

ZADANIA BIEŻĄCE:

1. Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych [2024-2025] –
2. Odbiór i transp. odp. komun. od właśc. nieruch. zamieszkałych, położonych na terenie GiM Raszków
3. Zagospodarowanie odpadów komunalnych dla Gminy i Miasta Raszków

ZADANIA MAJĄTKOWE

4. Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP II-PRZEDSZKOLE] - dopisanie do nazwy „[ETAP II – Przedszkole]”
5. Przebudowa i rozbudowa terenu rekreacyjno-sportowego przy SP im.A.Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedz. w Pogrzybowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 600 000,00 zł do kwoty 3.100.000,- zł
6. Rozbudowa i przebudowa szkoły podstawowej o oddziały przedszkolne w Radłowie przy ul. Wiejskiej, na dz.nr 539/1 (obręb 0017) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł. Zmiana dotyczy wydatków z tytułu nadzoru budowlanego.

Z załącznika przedsięwzięć z grupy 1.3.2 usunięto przedsięwzięcie "Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła", jakie zostało przesunięte do grupy 1.1.2.

Wprowadzono nowe zadanie:

„Przebudowa drogi gminnej nr 782655P ul. Południowa w Raszkowie" – zadanie majątkowe, okres realizacji 2024-2025

Ujęte przedsięwzięcia w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- Cyberbezpieczny samorząd (część bieżąca i majątkowa)
- STAWIAMY NA ROZWÓJ (część bieżąca i majątkowa) dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków
- Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA]
- Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji miejskiej wyspy ciepła – działania adaptacyjne ds. Klimatu na terenie powiatu ostrowskiego