

**UCHWAŁA NR XXVIII/192/2020
RADY GMINY I MIASTA RASZKÓW**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2021-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Raszków na lata 2021-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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 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.

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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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

§ 5. Traci moc Uchwała XXI/153/2020 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 30 czerwca 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2020-2032 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1
do Uchwały XXVIII/192/2020
Rady Gminy i Miasta Raszków
z dnia 30 grudnia 2020
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2021-2032

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2021	56 735 437,50	56 307 361,50	10 925 360,00	400 000,00	16 397 239,00	17 866 660,00	10 718 102,50	5 573 260,00	428 076,00	420 000,00	0,00	
2022	58 235 411,00	58 235 411,00	11 296 822,00	427 200,00	16 954 745,00	18 474 126,00	11 082 518,00	5 762 751,00	0,00	0,00	0,00	
2023	59 995 290,00	59 995 290,00	11 635 727,00	452 832,00	17 463 387,00	19 028 350,00	11 414 994,00	5 935 634,00	0,00	0,00	0,00	
2024	61 808 734,00	61 808 734,00	11 984 799,00	480 002,00	17 987 289,00	19 599 200,00	11 757 444,00	6 113 703,00	0,00	0,00	0,00	
2025	61 955 627,00	61 955 627,00	12 104 647,00	484 802,00	18 167 162,00	19 324 187,00	11 874 829,00	6 174 840,00	0,00	0,00	0,00	
2026	62 575 183,00	62 575 183,00	12 225 693,00	489 650,00	18 348 834,00	19 517 429,00	11 993 577,00	6 236 588,00	0,00	0,00	0,00	
2027	63 200 934,00	63 200 934,00	12 347 950,00	494 546,00	18 532 322,00	19 712 603,00	12 113 513,00	6 298 954,00	0,00	0,00	0,00	
2028	63 832 943,00	63 832 943,00	12 471 430,00	499 491,00	18 717 645,00	19 909 729,00	12 234 648,00	6 361 944,00	0,00	0,00	0,00	
2029	64 471 271,00	64 471 271,00	12 596 144,00	504 486,00	18 904 821,00	20 108 826,00	12 356 994,00	6 425 563,00	0,00	0,00	0,00	
2030	65 115 983,00	65 115 983,00	12 722 105,00	509 531,00	19 093 869,00	20 309 914,00	12 480 564,00	6 489 819,00	0,00	0,00	0,00	
2031	65 767 143,00	65 767 143,00	12 849 326,00	514 626,00	19 284 808,00	20 513 013,00	12 605 370,00	6 554 717,00	0,00	0,00	0,00	
2032	66 424 814,00	66 424 814,00	12 977 819,00	519 772,00	19 477 656,00	20 718 143,00	12 731 424,00	6 620 264,00	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:		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	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki na obsługę długu ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	64 755 437,50	55 797 437,50	23 218 440,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	8 958 000,00	8 858 000,00	705 000,00
2022	56 975 411,00	54 846 280,00	22 896 040,00	0,00	0,00	200 789,00	0,00	0,00	0,00	2 129 131,00	2 129 131,00	0,00
2023	58 925 290,00	55 482 333,00	23 170 792,00	0,00	0,00	181 097,00	0,00	0,00	0,00	3 442 957,00	3 442 957,00	0,00
2024	60 428 734,00	56 153 572,00	23 460 427,00	0,00	0,00	161 070,00	0,00	0,00	0,00	4 275 162,00	4 275 162,00	0,00
2025	59 912 377,00	56 687 731,00	23 695 031,00	0,00	0,00	135 304,00	0,00	0,00	0,00	3 224 646,00	3 224 646,00	0,00
2026	60 350 183,00	57 224 000,00	23 931 981,00	0,00	0,00	106 049,00	0,00	0,00	0,00	3 126 183,00	3 126 183,00	0,00
2027	61 275 934,00	57 767 041,00	24 171 301,00	0,00	0,00	77 910,00	0,00	0,00	0,00	3 508 893,00	3 508 893,00	0,00
2028	61 277 943,00	58 315 502,00	24 413 014,00	0,00	0,00	49 480,00	0,00	0,00	0,00	2 962 441,00	2 962 441,00	0,00
2029	62 466 271,00	58 873 272,00	24 657 144,00	0,00	0,00	24 590,00	0,00	0,00	0,00	3 592 999,00	3 592 999,00	0,00
2030	63 675 983,00	59 446 615,00	24 903 715,00	0,00	0,00	9 447,00	0,00	0,00	0,00	4 229 368,00	4 229 368,00	0,00
2031	65 377 143,00	60 032 730,00	25 152 752,00	0,00	0,00	1 190,00	0,00	0,00	0,00	5 344 413,00	5 344 413,00	0,00
2032	66 424 814,00	60 631 856,00	25 404 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792 958,00	5 792 958,00	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
2021	-8 020 000,00	0,00	9 000 000,00	6 450 000,00	5 470 000,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00
2022	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 043 250,00	2 043 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 225 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 925 000,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 555 000,00	2 555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 005 000,00	2 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	390 000,00	390 000,00	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

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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 043 250,00	2 043 250,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 000,00	1 925 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 555 000,00	2 555 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 005 000,00	2 005 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	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

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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 293 250,00	0,00	509 924,00	3 059 924,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 033 250,00	0,00	3 389 131,00	3 389 131,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 963 250,00	0,00	4 512 957,00	4 512 957,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 583 250,00	0,00	5 655 162,00	5 655 162,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 540 000,00	0,00	5 267 896,00	5 267 896,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 315 000,00	0,00	5 351 183,00	5 351 183,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 390 000,00	0,00	5 433 893,00	5 433 893,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 835 000,00	0,00	5 517 441,00	5 517 441,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 830 000,00	0,00	5 597 999,00	5 597 999,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	390 000,00	0,00	5 669 368,00	5 669 368,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 734 413,00	5 734 413,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792 958,00	5 792 958,00

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
2021	3,24%	2,04%	3,14%	13,63%	13,66%	TAK	TAK
2022	3,67%	9,03%	9,03%	7,88%	7,91%	TAK	TAK
2023	3,05%	11,46%	11,46%	4,84%	4,87%	TAK	TAK
2024	3,65%	13,78%	13,78%	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2025	5,11%	12,67%	x	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2026	5,41%	12,67%	x	9,50%	9,51%	TAK	TAK
2027	4,61%	12,67%	x	9,06%	9,08%	TAK	TAK
2028	5,93%	12,67%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2029	4,58%	12,67%	x	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2030	3,23%	12,67%	x	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2031	0,86%	12,67%	x	12,83%	12,83%	TAK	TAK
2032	0,00%	12,67%	x	12,67%	12,67%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 505,28	10 505,28	7 528,33
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158,84	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
2021	0,00	0,00	0,00	5 615 131,00	1 372 631,00	4 242 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 220 498,56	1 620 498,56	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 217 339,72	1 617 339,72	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 555 291,22	1 555 291,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 565 291,22	1 565 291,22	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
2021	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 643 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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 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.

^{*} 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 XXVIII/192/2020
Rady Gminy i Miasta Raszków
z dnia 30 grudnia 2020 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2021-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	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)				32 281 184,36	5 615 131,00	2 220 498,56	2 217 339,72	1 555 291,22	1 565 291,22	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	24 359 015,72
1.a	- wydatki bieżące				26 021 671,57	1 372 631,00	1 620 498,56	1 617 339,72	1 555 291,22	1 565 291,22	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	18 916 515,72
1.b	- wydatki majątkowe				6 259 512,79	4 242 500,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 442 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				119 232,91	10 505,28	1 158,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 664,12
1.1.1	- wydatki bieżące				119 232,91	10 505,28	1 158,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 664,12
1.1.1.1	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Ochrona zdrowia na terenie Gminy i Miasta Raszków	Urząd Gminy i Miasta	2019	2022	4 850,54	1 898,25	1 158,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 057,09
1.1.1.2	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Ochrona zdrowia na terenie Gminy i Miasta Raszków	Urząd Gminy i Miasta	2019	2021	1 740,70	1 078,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 078,70
1.1.1.3	Projekt "Uznanie, troska, empatia - promowanie tolerancji. Realizowany w ramach programu ERASMUS+ - Wymiana dobrych praktyk, podniesienie kompetencji obywatelskich i poczucia własnej wartości.	Zespół Szkół im. Orła Białego w Korytach	2019	2021	112 641,67	7 528,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 528,33
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	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	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	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	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				32 161 951,45	5 604 625,72	2 219 339,72	2 217 339,72	1 555 291,22	1 565 291,22	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	24 347 351,60
1.3.1	- wydatki bieżące				25 902 438,66	1 362 125,72	1 619 339,72	1 617 339,72	1 555 291,22	1 565 291,22	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	18 904 851,60
1.3.1.1	Usługa zagosp. przetwarzania, unieszkodliwiania i składowania odpadów z terenu GIM Raszków - Utrzymanie czystości na terenie GIM Raszków	Urząd Gminy i Miasta	2018	2032	25 526 782,00	1 220 000,00	1 532 000,00	1 542 000,00	1 552 000,00	1 562 000,00	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	18 622 000,00
1.3.1.2	Obsługa bankowa Gminy i Miasta Raszków - Zapewnienie bezpieczeństwa obsługi finansowej	Urząd Gminy i Miasta	2020	2023	43 200,00	14 400,00	14 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 200,00
1.3.1.3	Opracowanie mpzp dla działek w Przybysławicach i Jaskółkach - celem zmiany przeznaczenia gruntów rolnych i leśnych na cele nierolnicze i nieleśne.	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	12 300,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	2020	2025	17 171,16	3 291,22	3 291,22	3 291,22	3 291,22	3 291,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 456,10
1.3.1.5	Świadczenie usług w zakresie przygot. i przeprowadzenia przetargu na zakup energii elektrycznej.	Urząd Gminy i Miasta	2021	2023	11 623,50	3 874,50	3 874,50	3 874,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 623,50
1.3.1.6	Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń od zdarzeń losowych i o.c. - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej GIM Raszków z tytułu posiadania majątku	Urząd Gminy i Miasta	2021	2023	131 625,00	43 875,00	43 875,00	43 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 625,00
1.3.1.7	Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej GIM Raszków z tytułu posiadania majątku	Urząd Gminy i Miasta	2021	2023	53 007,00	17 669,00	17 669,00	17 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 007,00
1.3.1.8	Ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków członków OSP - Zapewnienie ochrony i bezpieczeństwa życia i zdrowia członków OSP	Urząd Gminy i Miasta	2021	2023	12 690,00	4 230,00	4 230,00	4 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 690,00
1.3.1.9	Opracowanie MPZP dla miejscowości Bugaj i Koryta - celem zmiany przeznaczenia gruntów rolnych i leśnych na nierolnicze i nieleśne	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	59 040,00	23 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Opracowanie studium uwarunkowania i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz MPZP obejmującego część miejsc. Pogrzybów i Przybysławice - celem zmiany przeznaczenia gruntów pod tereny rekreacyjne	RASZKÓW	2020	2021	35 000,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 250,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 259 512,79	4 242 500,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 442 500,00
1.3.2.1	Przebudowa pomieszczeń w sali w miejscowości Drogosław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta	2016	2021	711 576,47	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	Budowa pomieszczeń w Raszkowie-strzeżnica Bractwo Kurkowe - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta	2016	2021	652 936,32	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	Przebudowa części pomieszczeń budynku SP w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie w zakresie rozwiązań funkcjonalnych i zabezpieczeń pożarowych - Dostosowanie rozwiązań w zakresie funkcjonalnym i pożarowym	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	145 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.4	Plac zabaw miejscem rekreacji i integracji mieszkańców społeczności lokalnej Pogrzybowa i Jankowa Zalesnego - Polepszenie życia społecznego mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.5	Plac zabaw w Raszkowie i siłownia zewnętrzna w Niemolejcu miejscem rekreacji i integracji mieszkańców społeczności lokalnej - Polepszenie życia społecznego mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	182 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.7	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie - Obniżenie kosztów eksploatacji budynku	Urząd Gminy i Miasta	2020	2023	1 265 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.8	Rozbudowa zbiornika wodnego "Kąpielka" w Pogrzybowie - Popr.gosp.zasobami wodnymi	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	2 564 000,00	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 000,00
1.3.2.9	Przebudowa pomieszczeń Sali w m. Sulistaw - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 782625P i 782629P, ul. Os. Robotnicze w m. Radków w zakresie budowy ciągu pieszko rowerowego oraz odwodnienia - Podniesienie standardu drogi oraz zwiększenie spójności komunikacyjnej, poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta	2020	2021	79 000,00	48 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 500,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2021-2032.

Spis treści

1. Założenia makroekonomiczne.....	2
2. Dochody	3
2.1. Dochody bieżące	3
2.2. Dochody majątkowe.....	4
3. Wydatki	6
3.1. Wydatki bieżące	6
3.2. Wydatki majątkowe.....	7
4. Wynik budżetu	8
5. Przychody.....	9
6. Rozchody.....	9
7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.....	9

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Raszków za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.) a także wiedzę o planowanych działaniach na terenie Gminy i Miasta Raszków. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy i Miasta Raszków na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Raszków została przygotowana na lata 2021-2032.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy i Miasta Raszków wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy i Miasta Raszków, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Tabela 1 Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032		
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2024 prognozę dla dochodów wykonano z uwzględnieniem wskaźnika PKB, a dla wydatków szacowano kwoty na poziomie 50% inflacji
- 3) dla lat 2025-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki w stawce równej 1%

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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.

2. Dochody

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),
w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na dochody ze sprzedaży majątku.

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 wagi PKB.

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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy i Miasta Raszków, który stanowi przedmiot opodatkowania z uwzględnieniem średniego historycznego wskaźnika faktycznego wykonania do przypisu (tj.95%). Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono na 5 573 260,00 zł.

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

- **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów w latach 2021-2032 z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, przy czym dla prognozy kształtowania się wielkości

dochodów w podatku od osób prawnych CIT, zważywszy na tendencję wzrostową w okresach historycznych przyjęto na poziomie 200% PKB. Struktura planowanych dochodów dla okresu 2018-2021 w stosunku do dochodów ogółem kształtuje się odpowiednio:

- z tytułu PIT na poziomie 15,39% w 2018 r., 18% w 2019, 16,07% w 2020 r. i w 2021 19,24%,
- natomiast dla CIT na poziomie średnio 0,85%.

- **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 2021 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 prognozowany wskaźnik PKB. Struktura udziału wielkości subwencji w dochodach ogółem w okresie 2018-2021 przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2 Struktura dochodów w latach 2018-2021 do dochodów ogółem.

	2018	2019	2020	2021
subwencja z budżetu państwa, w tym:	30,80%	33,24%	27,44%	28,88%
oświatowa	21,97%	22,48%	18,88%	20,13%
wyrównawcza	8,40%	8,83%	8,31%	8,74%
równoważąca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów majątkowych. Dochody te pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 420 000,00 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 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Lp.	Nr ewid. działek/nieruchomości	Powierzchnia w ha	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Wartość netto w zł - PLANOWANY DOCHÓD
1	349	0,0900	Grudzielec	dz. budowlana	24 000,00
2	350	0,1000	Grudzielec	dz. budowlana	26 000,00
3	372/2	1,1046	Bieganin	dz. rolna	70 000,00
4	176/1	1,6200	Jaskółki	dz. rolna	95 000,00
5	33	1,0000	Moszczanka	dz.rolna	55 000,00
6	296	2,0000	Bieganin	dz. rolna	120 000,00
7	67/1cz i 68/2cz	0,4900	Janków Zalesny	dz. rolna	25 000,00
8	6 cz	0,0600	Głogowa	dz. rolna	5 000,00
				Razem:	420 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Analiza struktury dochodów Gminy i Miasta Raszków w latach 2018-2021 według grup wielkości dochodów obrazuje tabela nr 4. Najważniejszą pozycję w dochodach zajmują dotacje z budżetu państwa, w szczególności na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz subwencja z budżetu państwa głównie oświatowa. Kwoty tych dochodów w ciągu roku są sukcesywnie zwiększane a rząd wielkości uzależniony jest od wielu czynników. Analiza wskaźników świadczy o dużym uzależnieniu Gminy od środków zewnętrznych – zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak też subwencji oraz dotacji.

Tabela 4 Struktura dochodów wg wybranych grup dochodów do ogółem w okresie 2018-2021

Wyszczególnienie	2018	2019	2020 PLAN na 30.09.2020	2021 PROGNOZA	STRUKTURA DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ DO DOCHODÓW OGÓŁEM			
					2018	2019	2020	2021
DOCHODY OGÓŁEM	52 497 841,30	57 016 435,74	56 823 063,13	56 785 437,50	99,99%	100,00%	100,00%	100,00%
Dochody bieżące	50 446 501,30	55 872 897,69	55 526 075,00	56 307 361,50	96,09%	97,99%	97,72%	99,16%
dotacje bieżące, w tym dotacje na:	17 050 833,17	19 672 536,41	20 215 539,86	17 866 660,00	32,48%	34,50%	35,58%	31,46%
z zakresu admin. rządowej - zadania zlecone[§201,206]	15 641 493,81	18 219 268,92	18 164 023,23	16 920 890,00	29,79%	31,95%	31,97%	29,80%
z budż. państwa - na zadania własne[203]	1 214 387,15	1 245 217,05	1 158 053,00	801 666,00	2,31%	2,18%	2,04%	1,41%
subwencja z budżetu państwa, w tym:	15 536 817,00	16 767 510,00	16 264 715,00	16 397 239,00	29,60%	29,41%	28,62%	28,88%
oświatowa	11 084 409,00	11 696 161,00	11 337 942,00	11 433 172,00	21,11%	20,51%	19,95%	20,13%
wyrównawcza	4 452 408,00	5 039 313,00	4 926 773,00	4 964 067,00	8,48%	8,84%	8,67%	8,74%
równoważąca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
pozostałe, w tym z:	9 358 431,32	9 988 889,46	10 018 379,77	10 718 102,50	17,83%	17,52%	17,63%	18,87%
podatku od nieruchomości	5 132 741,51	5 495 367,10	5 437 943,00	5 573 260,00	9,78%	9,64%	9,57%	9,81%
podatku rolnego	1 015 453,96	1 086 692,94	1 072 101,00	1 040 704,00	1,93%	1,91%	1,89%	1,83%
podatku leśnego	28 250,00	27 269,00	26 848,00	28 075,00	0,05%	0,05%	0,05%	0,05%
podatku od środków transportowych	281 507,94	227 757,62	237 812,00	380 730,00	0,54%	0,40%	0,42%	0,67%
dochody z udziału w PIT	7 766 000,00	9 080 299,00	9 523 616,00	10 925 360,00	14,79%	15,93%	16,76%	19,24%
dochody z udziału w CIT	734 419,81	363 662,82	300 000,00	400 000,00	1,40%	0,64%	0,53%	0,70%
Dochody majątkowe, w tym:	2 047 609,60	1 143 538,05	1 296 988,13	478 076,00	3,90%	2,01%	2,28%	0,84%
ze sprzedaży majątku	1 834 087,00	877 380,08	205 000,00	420 000,00	3,49%	1,54%	0,36%	0,74%
dotacje na inwestycje	212 990,00	261 900,00	1 083 436,13	0,00	0,41%	0,46%	1,91%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W dochodach bieżących w grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z podatku od nieruchomości. Jest to jedno z najważniejszych źródeł i jednocześnie największa pozycja w budżecie, na którą Gmina posiada bezpośredni wpływ ustalając stawki zachowaniem maksymalnych i minimalnych limitów stawek ogłoszonych przez Ministra Finansów. Przyrost wpływów z podatku od nieruchomości w przedstawianych latach spowodowany został wzrostem liczby podatników i nieznacznie stawek podatkowych.

Ponadto wzrost planowanych wpływów w roku 2021 w podatku od środków transportowych spowodowany jest przede wszystkim zwiększeniem ilości środków transportowych zgłoszonych do opodatkowania przez nowego przedsiębiorcę. Podatek rolny i leśny mają mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu Gminy. Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez Gminę i Miasto Raszków jest znikoma i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Wzrost wynagrodzeń w roku 2021 w stosunku do 2020 o 5,27 % spowodowany jest przede wszystkim zaplanowanymi nagrodami jubileuszowymi, kwotami na wynagrodzenia dla pracowników administracyjnych i interwencyjnych przyjętych pod koniec roku 2020 w związku z wymaganym okresem zatrudnienia po stażu i brakiem refundacji części płac interwencji przypadającym na 2021 rok. Ponadto w jednostkach oświaty na 2021 rok planuje się urlopy dla poratowania zdrowia dla 10 nauczycieli, 15 odpraw emerytalnych oraz nagrody jubileuszowe dla 27 pracowników na kwotę 1.135.185 zł. W 2022 roku prognozowane wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi zaplanowano niższe o 1,72% w stosunku do roku 2021, (w 2022 roku nie planuje się odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych). Prognozę wynagrodzeń na kolejne lata (2023-2032) obliczono wskaźnikiem 50% stawki inflacji w stosunku do roku poprzedniego.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

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

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 na lata 2021-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF ujęto inwestycje oraz wydatki inwestycyjne, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku jak też zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak np. na pozyskanie gruntów pod inwestycje itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Po uwzględnieniu autopoprawki planowany wynik finansowy budżetu Gminy i Miasta Raszków w roku 2021 stanowi wartość ujemną, czyli wykazuje deficyt w wysokości 8.020.000,-zł, jaki planuje się sfinansować kredytem oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W okresie 2022-2032 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Wynik finansowy budżetu został sprowadzony do zera w całym prognozowanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Raszków

	2021	2022	2023	2024
Dochody	56 735 437,50	58 235 411,00	59 995 290,00	61 808 734,00
Wydatki	64 755 437,50	56 975 411,00	58 925 290,00	60 428 734,00
Wynik budżetu	-8 020 000,00	1 260 000,00	1 070 000,00	1 380 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	61 955 627,00	62 575 183,00	63 200 934,00	63 832 943,00
Wydatki	59 912 377,00	60 350 183,00	61 275 934,00	61 277 943,00
Wynik budżetu	2 043 250,00	2 225 000,00	1 925 000,00	2 555 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	64 471 271,00	65 115 983,00	65 767 143,00	66 424 814,00
Wydatki	62 466 271,00	63 675 983,00	65 377 143,00	66 424 814,00
Wynik budżetu	2 005 000,00	1 440 000,00	390 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W badanym okresie historycznym wynik kształtował się korzystnie z uwagi na wydatkowanie środków na zadania bieżące w sposób celowy i oszczędny. Pozwoliło to na realizację założonych zadań za niższe kwoty. Konsekwencją niewykorzystania środków do wysokości planu było powstanie wolnych środków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być co najmniej zrównoważona.

Zaznaczyć jednak należy, że wynik bieżący budżetu na rok 2021 (czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) stanowi nadwyżka w wysokości 509.924,- zł.

W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową, która równa się kwotom spłat kredytów. Nadwyżki budżetu przeznaczone są na spłatę kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

5. Przychody

Przychody budżetu na rok 2021 zaplanowano w kwocie 9.000.000,- zł

[Projekt budżetu zakładał przychody w wysokości **7.250.000,-** złotych.] Zwiększenie o kwotę 1.750.000,- dotyczy środków z II tury RFIL.

Na przychody składać się będą:

- kredyt komercyjny na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w szacowanej wysokości 6.450.000,00
- przychody jednostek JST z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 2.550.000,- zł

Zaplanowaną w projekcie kwotę 800.000,- zł zastępuje się kwotą 2.550.000,- zł- pozycja ta stanowi kwotę środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 upf , dotyczących niewykorzystanych środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek wynosi 10 823 250,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

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

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	980 000,00	1 060 000,00	1 060 000,00	1 180 000,00
Kredyt planowany	0,00	200 000,00	10 000,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	980 000,00	1 260 000,00	1 070 000,00	1 380 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 643 250,00	1 425 000,00	1 425 000,00	1 505 000,00
Kredyt planowany	400 000,00	800 000,00	500 000,00	1 050 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 043 250,00	2 225 000,00	1 925 000,00	2 555 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	405 000,00	140 000,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	1 600 000,00	1 300 000,00	390 000,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 005 000,00	1 440 000,00	390 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

[W stosunku do projektu budżetu zmniejszono planowane raty kredytu w związku ze zmniejszeniem planowanych transz kredytu zaciągniętego w 2020 roku.]

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

W WPF w pozycji 10.11 wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu wpisano kwotę 193.395,95 zł. Są to faktycznie poniesione wydatki na realizację zadań związanych w COVID-19 m.in. maseczki, płyn do dezynfekcji, bariery ochronne z plexi, stacja do dezynfekcji rąk częściowo pokrytych z rezerwy kryzysowej. Ponadto zakupiono laptopy w związku z wdrożeniem pracy zdalnej celem ograniczenia zarażenia pracowników.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

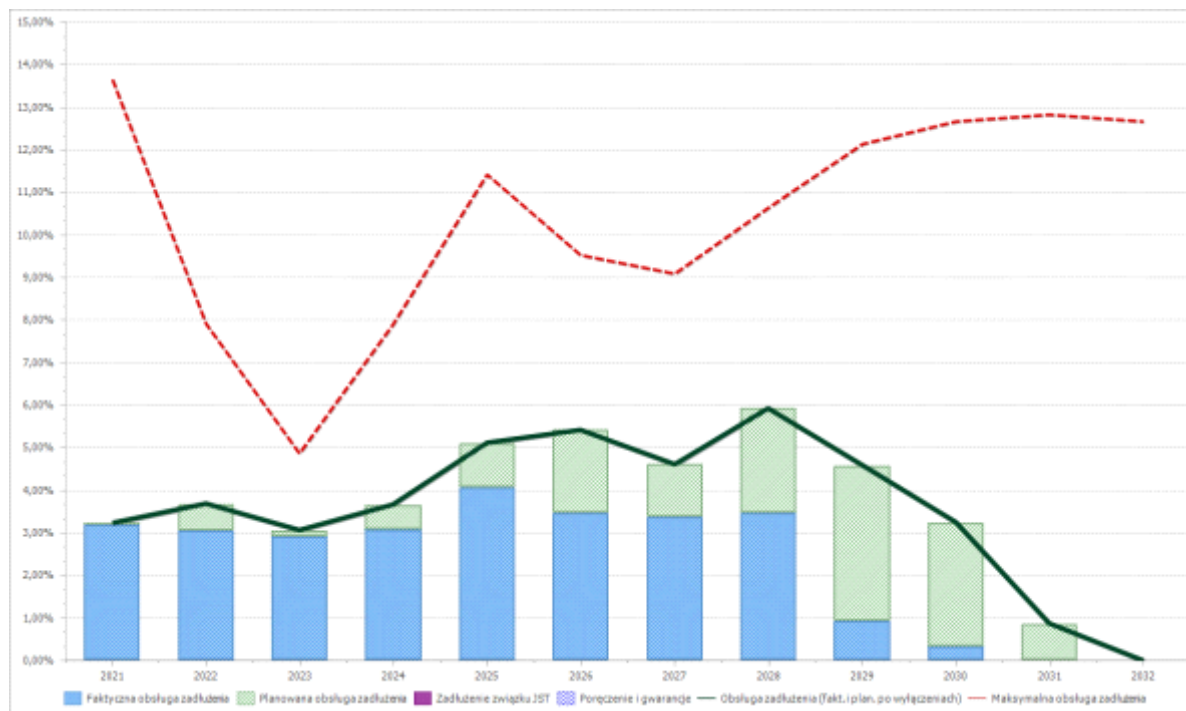
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,24%	3,67%	3,05%	3,65%	5,11%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	13,63%	7,88%	4,84%	7,88%	11,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	13,66%	7,91%	4,87%	7,88%	11,42%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,41%	4,61%	5,93%	4,58%	3,23%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu)	9,50%	9,06%	10,62%	12,14%	12,66%

po III kwartale 2020)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	9,51%	9,08%	10,62%	12,14%	12,66%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,86%	0,00%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,83%	12,67%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,83%	12,67%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Planując kwotę na obsługę długu w danym roku należy ją kontrolować, ponieważ nie może przekroczyć dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia. W związku z powyższym w szczególności należy kontrolować poziom wydatków bieżących, gdyż ich większy wzrost (bez dodatkowych dochodów bieżących) może skutkować uszczupleniem możliwości spłaty zobowiązań i utratą płynności finansowej.

Sytuacja Gminy Raszków jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie