

**UCHWAŁA NR XLI/282/2021
RADY GMINY I MIASTA RASZKÓW**

z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2022-2032

Na podstawie art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z póź.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Raszków na lata 2022-2032, 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 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. Traci moc Uchwała .nr XXVIII/192/2020 Rady Gminy i Miasta Raszków z 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2021-2032 z późniejszymi zmianami.

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

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy i Miasta Raszków

Andrzej Matyba

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 XLI/282/2021

Rady Gminy i Miasta Raszków

z dnia 28 grudnia 2021

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2022-2032

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	
2022	58 333 576,00	48 925 182,00	11 125 790,00	813 571,00	14 215 995,00	10 290 043,00	12 479 783,00	6 227 700,00	9 408 394,00	500 000,00	8 903 394,00	
2023	53 536 500,00	53 536 500,00	11 537 440,00	843 670,00	16 941 990,00	10 670 800,00	13 542 600,00	6 458 200,00	0,00	0,00	0,00	
2024	55 370 520,00	55 370 520,00	11 941 260,00	873 200,00	17 534 960,00	11 104 300,00	13 916 800,00	6 684 200,00	0,00	0,00	0,00	
2025	57 589 060,00	57 589 060,00	12 359 200,00	903 760,00	18 148 700,00	11 551 000,00	14 626 400,00	6 918 100,00	0,00	0,00	0,00	
2026	59 415 390,00	59 415 390,00	12 791 770,00	935 400,00	18 783 920,00	11 931 000,00	14 973 300,00	7 160 300,00	0,00	0,00	0,00	
2027	61 586 390,00	61 586 390,00	13 226 690,00	967 200,00	19 422 600,00	12 233 000,00	15 736 900,00	7 403 700,00	0,00	0,00	0,00	
2028	63 879 770,00	63 879 770,00	13 663 170,00	999 200,00	20 063 500,00	12 637 000,00	16 516 900,00	7 648 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	66 114 930,00	66 114 930,00	14 086 730,00	1 030 100,00	20 685 500,00	13 028 700,00	17 283 900,00	7 885 100,00	0,00	0,00	0,00	
2030	68 282 950,00	68 282 950,00	14 495 250,00	1 059 900,00	21 285 400,00	13 406 600,00	18 035 800,00	8 113 800,00	0,00	0,00	0,00	
2031	70 447 300,00	70 447 300,00	14 901 100,00	1 089 600,00	21 881 300,00	13 782 000,00	18 793 300,00	8 341 900,00	0,00	0,00	0,00	
2032	72 603 100,00	72 603 100,00	15 303 400,00	1 119 100,00	22 472 100,00	14 154 100,00	19 554 400,00	8 566 200,00	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
2022	72 103 576,00	51 078 576,00	25 069 544,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	21 025 000,00	21 025 000,00	3 012 000,00
2023	52 706 500,00	48 199 816,00	25 048 900,00	0,00	0,00	150 916,00	0,00	0,00	0,00	4 506 684,00	4 506 684,00	0,00
2024	54 185 520,00	48 698 139,00	25 251 800,00	0,00	0,00	146 339,00	0,00	0,00	0,00	5 487 381,00	5 487 381,00	0,00
2025	55 680 810,00	49 079 737,00	25 441 200,00	0,00	0,00	138 537,00	0,00	0,00	0,00	6 601 073,00	6 601 073,00	0,00
2026	57 480 390,00	49 552 021,00	25 632 000,00	0,00	0,00	126 271,00	0,00	0,00	0,00	7 928 369,00	7 928 369,00	0,00
2027	59 511 390,00	50 027 679,00	25 824 200,00	0,00	0,00	112 379,00	0,00	0,00	0,00	9 483 711,00	9 483 711,00	0,00
2028	61 774 770,00	50 508 224,00	26 017 900,00	0,00	0,00	98 024,00	0,00	0,00	0,00	11 266 546,00	11 266 546,00	0,00
2029	65 309 930,00	50 998 231,00	26 213 060,00	0,00	0,00	87 971,00	0,00	0,00	0,00	14 311 699,00	14 311 699,00	0,00
2030	67 542 950,00	51 496 822,00	26 409 660,00	0,00	0,00	81 262,00	0,00	0,00	0,00	16 046 128,00	16 046 128,00	0,00
2031	68 547 300,00	51 990 568,00	26 607 730,00	0,00	0,00	64 338,00	0,00	0,00	0,00	16 556 732,00	16 556 732,00	0,00
2032	68 603 100,00	52 468 070,00	26 807 290,00	0,00	0,00	25 800,00	0,00	0,00	0,00	16 135 030,00	16 135 030,00	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
2022	-13 770 000,00	0,00	14 830 000,00	8 000 000,00	6 940 000,00	2 830 000,00	2 830 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2023	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 908 250,00	1 908 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 935 000,00	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 105 000,00	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	805 000,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	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
2022	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 908 250,00	1 908 250,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 935 000,00	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 000,00	2 075 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 000,00	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	805 000,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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					
	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
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 483 250,00	0,00	-2 153 394,00	2 676 606,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 653 250,00	0,00	5 336 684,00	5 336 684,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 468 250,00	0,00	6 672 381,00	6 672 381,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 560 000,00	0,00	8 509 323,00	8 509 323,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 625 000,00	0,00	9 863 369,00	9 863 369,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 550 000,00	0,00	11 558 711,00	11 558 711,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 445 000,00	0,00	13 371 546,00	13 371 546,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 640 000,00	0,00	15 116 699,00	15 116 699,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	16 786 128,00	16 786 128,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	18 456 732,00	18 456 732,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 135 030,00	20 135 030,00

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
2022	3,39%	-4,90%	-3,60%	16,97%	17,75%	TAK	TAK
2023	2,29%	12,80%	12,80%	13,42%	14,21%	TAK	TAK
2024	3,01%	15,40%	15,40%	11,68%	12,47%	TAK	TAK
2025	4,45%	18,78%	x	11,53%	12,31%	TAK	TAK
2026	4,34%	21,04%	x	10,47%	11,26%	TAK	TAK
2027	4,43%	23,65%	x	11,23%	12,02%	TAK	TAK
2028	4,30%	26,29%	x	12,57%	13,36%	TAK	TAK
2029	1,68%	28,64%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK
2030	1,50%	30,74%	x	20,94%	20,94%	TAK	TAK
2031	3,47%	32,69%	x	23,51%	23,51%	TAK	TAK
2032	6,89%	34,49%	x	25,98%	25,98%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2022	0,00	0,00	0,00	190 894,00	190 894,00	190 894,00	10 749,84	10 749,84	9 591,00
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
2022	178 000,00	178 000,00	108 952,00	17 247 745,56	241 745,56	17 006 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 219 595,72	1 619 595,72	1 600 000,00	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)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2022	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	760 000,00	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 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b ^{**} ustawy ¹¹⁾		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 ^x	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 ^x
Lp	12.1	12.2	12.3
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wycięcia 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

^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.

¹¹⁾ Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XLI/282/2021
Rady Gminy i Miasta Raszków
z dnia 28 grudnia 2021
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na
lata 2022-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				44 017 834,29	17 247 745,56	3 219 595,72	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	34 775 045,72
1.a	- wydatki bieżące				22 529 621,50	241 745,56	1 619 595,72	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	16 169 045,72
1.b	- wydatki majątkowe				21 488 212,79	17 006 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 606 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				295 106,29	188 749,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 749,84
1.1.1	- wydatki bieżące				117 106,29	10 749,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 749,84
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 Raszków	2019	2022	4 850,54	1 158,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158,84
1.1.1.2	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	2022	112 255,75	9 591,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 591,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				178 000,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 000,00
1.1.2.1	Plac zabaw w Raszkwie i siłownia zewnętrzna w Niemojowcu miejscem rekreacji i integracji mieszkańców społeczności lokalnej - Polepszenie życia społecznego mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	178 000,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 000,00
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
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
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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				43 722 728,00	17 058 995,72	3 219 595,72	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	34 586 295,88
1.3.1	- wydatki bieżące				22 412 515,21	230 995,72	1 619 595,72	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	16 158 295,88
1.3.1.1	Obsługa bankowa Gminy i Miasta Raszków - Zapewnienie bezpieczeństwa obsługi finansowej	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2023	43 200,00	14 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 800,00
1.3.1.2	Program priorytetowy "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	30 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.1.3	Świadczenie usług w zakresie przygot. i przeprow.postęp o udział.zamów.na zakup energii elekt. - Przeprowadzenie przetargu na zakup energii elektrycznej.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2023	11 623,50	3 874,50	3 874,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 749,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej GIM Raszków z tytułu posiadania majątku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2023	56 302,00	18 600,00	18 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 522,00
1.3.1.5	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 Raszków	2021	2023	134 275,00	45 200,00	45 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 400,00
1.3.1.6	Ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków członków OSP - Zapewnienie ochrony i bezpieczeństwa życie i zdrowia członków OSP	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2023	12 690,00	4 230,00	4 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 460,00
1.3.1.7	Usługa zagosp. przetwarzania, unieszkodliwiania i składowania odpadów z terenu GIM Raszków - Utrzymanie czystości na terenie GIM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2016	2032	21 967 345,14	10 000,00	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	15 880 000,00
1.3.1.8	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	16 679,57	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	13 164,88
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg "Akcja zima" - zwalczanie śliskości zimowej, odśnieżanie dróg na terenie GIM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	140 400,00	120 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 310 212,79	16 828 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 428 000,00
1.3.2.1	Budowa na terenie gminy Raszków 4 przyszkolnych boisk sportowych o nawierzchni z trawy syntetycznej w miejscowościach Janów Zalesny, Jaskółki, Ligota oraz Grudzielec - Rozwój przyszkolnej infrastruktury sportowej	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	2 935 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.3.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkwie z siedzibą w Pogrzebowie - Obniżenie kosztów eksploatacji budynku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2023	1 299 500,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 782599P w m.Walentyń - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	35 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 782621P oraz budowa kanalizacji deszczowej w m.Jaskółki - podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 782625P i 782629P, ul. Os. Robotnicze w m. Radłów w zakresie budowy ciągu pieszo rowerowego oraz odwodnienia - Podniesienie standardu drogi oraz zwiększenie spójności komunikacyjnej.Poprava bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2023	2 179 500,00	1 100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.6	Przebudowa pomieszczeń sali w m.Grudzielec - polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	251 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa zbiornika wodnego "Kąpielka" w Pogrzebowie - Popr.gosp.zasobami wodnymi	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2022	11 516 540,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie leśnej polany w Przybysławicach - Uzupelnienie infrastruktury przestrzennej oraz turystycznej	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	35 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2.10	Przebudowa pomieszczeń w sali w miejscowości Drogosław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2016	2022	951 576,47	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.11	Budowa pomieszczeń w Raszkwie-strzelnica Bractwo Kurkowe - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2016	2022	646 366,32	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.12	Przebudowa pomieszczeń Sali w m. Sulisław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2022	550 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Przebudowa i rozbudowa świetlicy w Ligocie - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2022	649 230,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Modernizacja pokrycia dachu wraz z wykonaniem instalacji odgromowej - MGOK Raszków - Poprawa bezpieczeństwa budynku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	106 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.15	Budowa Oświetlenia ulicznego w m.Radłów ul. Wojska Polskiego - poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022	79 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.16	Plac zabaw w Raszkwie i siłownia zewnętrzna w Niemojowcu miejscem rekreacji i integracji mieszkańców społeczności lokalnej - Polepszenie życia społecznego mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2022	16 500,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy i Miasta Raszków na lata 2022-2032.

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	7
5. Przychody	8
6. Rozchody	9
7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych	9
8. Założenia do załącznik nr 2 Przedsięwzięcia wieloletnie	10
9. Podsumowanie	11

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Raszków, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy i Miasta Raszków.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2022-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

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, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, 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. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wycień prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032			
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2025 prognozę dochodów wykonano z uwzględnieniem wskaźnika PKB, jak też historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki z uwzględnieniem korekt merytorycznych kształtowania się poszczególnych wielkości.

Przy planowaniu dochodów bieżących, posilkowano się wartościami przewidywanego wykonania w roku 2021.

Dla dochodów bieżących przede wszystkim z tytułu podatków lokalnych przy planowaniu na lata 2023-2025 założono wzrost stawek podatkowych celem osiągnięcia wyższych kwot dochodów bieżących.

Dla wydatków szacowano kwoty na poziomie 50% inflacji.

- 3) dla lat 2026-2032 dla większości dochodów i wydatków bieżących przyjęto metodę prognozowania zarówno z uwzględnieniem wskaźnika PKB, inflacji uznając, że planowanie wzrostów poza okres czteroletni obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

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

Tabela 2 Wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków za okres 2020-2025

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dochody ogółem						
- dochody bieżące	89,83%	94,08%	84,02%	100,00%	100,00%	100,00%
- dochody majątkowe	10,17%	5,92%	15,98%	0,00%	0,00%	0,00%
Wydatki ogółem						
- wydatki bieżące	84,22%	85,46%	73,59%	92,53%	90,38%	88,77%
- wydatki majątkowe	15,78%	14,54%	26,41%	7,47%	9,62%	11,23%

Źródło: opracowanie własne

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, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

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

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	110,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	150,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy i Miasta Raszków, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 6 227 700,00 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 z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Znaczne zaniżenie subwencji ogólnej części wyrównawczej w prognozie na rok 2022 (kwota 2.187.291,- zł) w stosunku do lat historycznych spowodowało na etapie planowania nie zachowanie zasady równoważenia wyniku bieżącego budżetu.

W prognozie budżetu na rok 2022 dochody bieżące nie przewyższają wydatków bieżących przede wszystkim z uwagi na zaniżoną prognozę kwoty subwencji ogólnej części wyrównawczej w stosunku do lat historycznych. Reguła zrównoważenia budżetu w roku 2022 w części bieżącej na etapie uchwalania budżetu została zachowana poprzez powiększenie dochodów bieżących o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6 ustawy.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa bazując na poziomie roku 2021 w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 zł. Wielkość dochodów ze sprzedaży majątku stanowi zaledwie 0,87 % zaplanowanych dochodów ogółem. 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Lp.	Nr ewid. Działek/nieruchomości	Powierzchnia w ha	Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Uwagi
1	443/1	1,2462	Moszczanka	dz. rolna	80 000,00	010-01095-770
2	443/2	1,2462	Moszczanka	dz. rolna	80 000,00	010-01095-770
3	33	1,0000	Moszczanka	dz. rolna	65 000,00	010-01095-770
4	32cz	2,5400	Moszczanka	dz. rolna	162 000,00	010-01095-770
5	32cz	1,0000	Moszczanka	dz. rolna	65 000,00	010-01095-770
6	371/3	0,0715	Moszczanka	dz. budowlana	48 000,00	700-01095-770
				Razem:	500 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Zaplanowana kwota w dochodach majątkowych na rok 2022 w wysokości 8.712.500 zł informacji o przyznanym dofinansowaniu na wydatki majątkowe dla zadania pn. „Rozbudowa zbiornika wodnego „Kąpielka” w Pogrzybowie”.

W kolejnych latach prognozy poza bieżącym nie planuje się dochodów majątkowych.

Analiza struktury dochodów Gminy i Miasta Raszków w latach 2018-2022 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 zwiększały się.

Na podstawie tej analizy odczytujemy znaczny spadek planowanych kwot w 2022 roku właśnie w tych pozycjach. Wielkość planu dotacji w roku 2022 to zaledwie 52,24% planu dotacji na dzień 30.09.2021. Natomiast plan subwencji stanowi 86,40% planu subwencji na dzień 30.09.2021. Na znaczny spadek planu dotacji w roku 2022 ma wpływ zmniejszenie dotacji dla zadania związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci w związku z ogólnym przeniesieniem realizacji zadania do ZUS.

Analiza wskaźników świadczy o dużym uzależnieniu Gminy od środków zewnętrznych – zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, prawnych jak też subwencji oraz dotacji. Znaczne obniżenie prognozowanej subwencji na rok 2022 jako dochodu bieżącego spowodowała zastosowanie rygorystycznych metod planistycznych.

Tabela 4 - Analiza dochodów wg źródeł w okresie 2018-2022

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021 PLAN na 30.09.2021	2022 PROGNOZA	STRUKTURA DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ DO DOCHODÓW OGÓLEM				
						2018	2019	2020	2021	2022
DOCHODY OGÓLEM	52 497 841,30	57 016 435,74	66 864 677,50	62 700 425,35	58 333 576,00	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Dochody bieżące	50 446 501,30	55 872 897,69	60 063 655,05	58 887 649,55	48 925 182,00	96,09%	97,99%	89,83%	93,92%	83,87%
dotacje bieżące, w tym dotacje na:	17 050 833,17	19 672 536,41	22 809 334,15	19 810 020,72	10 290 043,00	32,48%	34,50%	34,11%	31,59%	17,64%
z zakresu admin. rządowej - zadania zlecone (§201,206)	15 641 493,81	18 219 268,92	21 312 261,36	18 547 170,43	9 293 823,00	29,79%	31,95%	31,87%	29,58%	15,93%
z budż. państwa - na zadania własne (§203)	1 214 387,15	1 245 217,05	1 119 095,71	1 068 810,29	815 701,00	2,31%	2,18%	1,67%	1,70%	1,40%
subwencja z budżetu państwa, w tym:	15 536 817,00	16 767 510,00	16 377 709,00	16 453 897,00	14 215 995,00	29,60%	29,41%	24,49%	26,24%	24,37%
oświatowa	11 084 409,00	11 696 161,00	11 399 442,00	11 489 830,00	11 439 219,00	21,11%	20,51%	17,05%	18,32%	19,61%
wyrównawcza	4 452 408,00	5 039 313,00	4 926 773,00	4 964 067,00	2 776 776,00	8,48%	8,84%	7,37%	7,92%	4,76%
równoważąca	0,00	0,00	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	10 946 017,50	11 146 371,83	11 958 782,06	17,83%	17,52%	16,37%	17,78%	20,50%
podatku od nieruchomości	5 132 741,51	5 495 367,10	5 759 754,74	5 573 260,00	6 227 700,00	9,78%	9,64%	8,61%	8,89%	10,68%
podatku rolnego	1 015 453,96	1 086 692,94	1 159 954,23	1 040 704,00	1 150 000,00	1,93%	1,91%	1,73%	1,66%	1,97%
podatku leśnego	28 250,00	27 269,00	27 800,00	28 075,00	28 000,00	0,05%	0,05%	0,04%	0,04%	0,05%
podatku od środków transportowych	281 507,94	227 757,62	351 629,84	380 730,00	440 000,00	0,54%	0,40%	0,53%	0,61%	0,75%
dochody z udziału w PIT	7 766 000,00	9 080 299,00	9 252 127,00	10 925 360,00	11 125 790,00	14,79%	15,93%	13,84%	17,42%	19,07%
dochody z udziału w CIT	734 419,81	363 662,82	678 467,40	552 000,00	813 571,00	1,40%	0,64%	1,01%	0,88%	1,39%
Dochody majątkowe, w tym:	2 047 609,60	1 143 538,05	6 801 022,45	3 812 775,80	9 408 394,00	3,90%	2,01%	10,17%	6,08%	16,13%
ze sprzedaży majątku	1 834 087,00	877 380,08	299 566,53	493 600,00	500 000,00	3,49%	1,54%	0,45%	0,79%	0,86%
dotacje na inwestycje	212 990,00	261 900,00	6 491 483,61	3 311 099,80	8 903 394,00	0,41%	0,46%	9,71%	5,28%	15,26%

Źródło: opracowanie własne.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy i Miasta 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych. Kwoty planowane zaokrąglono do pełnych dziesiątek złotych. W kolejnych latach prognozy wzrost wynagrodzeń zaplanowano bazując na znacznym wzroście planowanej kwoty wynagrodzeń na rok 2022, jaka obejmuje w dużej wartości wypłatę odpraw emerytalnych ale też wzrost kwoty minimalnej wynagrodzenia oraz znaczne podwyżki w nowelizację ustawy o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe i ze zmianą ustawy o

pracownikach samorządowych i przepisów rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

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.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	30,00%	0,00%	0,00%
inne	30,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych) przyjmując uśrednioną stawkę marży banku w wysokości 0,80% .

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych 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 2022-2032 . Wydatki te obejmują lata prognozy przede wszystkim do 2022 r., dwa zadania do 2023r. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano w 2022 r. wydatki majątkowe, których okres realizacji nie przekracza jednego roku. W związku z powyższym kwoty te nie zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć a widnieją w załączniku plan wydatków majątkowych do uchwały budżetu.

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.

W kolejnych latach prognozy utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy i Miasta Raszków

	2022	2023	2024	2025
Dochody	58 333 576,00	53 536 500,00	55 370 520,00	57 589 060,00
Wydatki	72 103 576,00	52 706 500,00	54 185 520,00	55 680 810,00
Wynik budżetu	-13 770 000,00	830 000,00	1 185 000,00	1 908 250,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	59 415 390,00	61 586 390,00	63 879 770,00	66 114 930,00
Wydatki	57 480 390,00	59 511 390,00	61 774 770,00	65 309 930,00
Wynik budżetu	1 935 000,00	2 075 000,00	2 105 000,00	805 000,00
	2030	2031	2032	
Dochody	68 282 950,00	70 447 300,00	72 603 100,00	
Wydatki	67 542 950,00	68 547 300,00	68 603 100,00	
Wynik budżetu	740 000,00	1 900 000,00	4 000 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Planowany deficyt w roku 2022 w kwocie 13.770.000,- zł zostanie sfinansowany:

- 1) przychodami 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 w kwocie 2.830.000,- zł ,
- 2) wolnymi środkami których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.000.000,- zł ,
- 3) przelewy z rachunków lokat 2.000.000,- zł
- 4) kredytem długoterminowym na finansowanie planowanego deficytu .

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie ogółem 14.830.000,- zł

Planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w roku 2022 – kredyt długoterminowy w wysokości 8.000.000,- zł, jakiego przewidywany termin spłaty ostatniej transzy zaplanowano na 2032 r.

Ponadto przychody obejmują:

- 2.830.000,- zł – w kwocie tej ujęto niewykorzystane środki RFIL przyznane na zadania: Rozbudowa zbiornika wodnego Kąpielka w Pogrzybowie **1.750.000,-zł** oraz otrzymane środki na zadanie Budowa na terenie gminy Raszków 4 przyszkolnych boisk sportowych o nawierzchni z trawy syntetycznej w miejscowościach Janków Zalesny, Jaskółki, Ligota oraz Grudzielec w kwocie **1.000.000,- zł, oraz 80.000,- zł** środki RFIL z I rozdania - wykazane w przychodach w § 905 jako przychody 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

- 2.000.000,- zł przelewy z rachunków lokat – dotyczy subwencji na zadania z zakresu kanalizacji

- 2.000.000,- zł wolne środki wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych.

Ujęta w prognozie na rok 2022 kwota stanowi wielkość niezaangażowanych sum w planie finansowym roku 2021 wykazanych w NDS

[poz. D15 na 31.12.2020 kwota po wykonaniu 7.067.101,59 zł,

plan na 30.09.2021 3.904.308,70 zł,

wielkość zaangażowanych wolnych środków wg planu na 28.12.2021r.

3.584.716,06 zł

suma niezaangażowanych wolnych środków wg stanu na 28.12.2021

3.482.385,53 zł

ujęto w prognozie na rok 2022

2.000.000,00 zł

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek historycznych wynosi **9.543.250,00 zł**, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

W roku 2021 podpisano umowę i zaciągnięto kredyt w wysokości **1.000.000,- zł** którego okres spłaty zaplanowano na lata 2022-2028

Spłat rat kapitałowych z niniejszej umowy ujęto w pozycji kredytów planowanych, podobnie jak planowane spłaty rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku.

Na rok 2022 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 8.000.000,- zł, którego okres spłaty zaplanowano na lata 2023-2032.

Wielkość kwoty długu z uwzględnieniem planowanych kredytów i planowanych spłat rat kredytu w roku 2022 wynosi **17.483.250,- zł**

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

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 060 000,00	760 000,00	1 180 000,00	1 643 250,00
Kredyt planowany	0,00	70 000,00	5 000,00	265 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 060 000,00	830 000,00	1 185 000,00	1 908 250,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 425 000,00	1 425 000,00	1 505 000,00	405 000,00
Kredyt planowany	510 000,00	650 000,00	600 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 935 000,00	2 075 000,00	2 105 000,00	805 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	
Kredyt historyczny	140 000,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	600 000,00	1 900 000,00	4 000 000,00	
Roczna rata kapitałowa	740 000,00	1 900 000,00	4 000 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Wielkość planowanych rozchodów w roku 2022 na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zgodnie z harmonogramami podpisanych umów to kwota 1.060.000,- zł

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 2021 r. poz. 1372 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.

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. w latach 2020, 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – poz. 10.11 wydatki określono dla roku 2020

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.

Relacje z art. 243 ustawy o finansach publicznych ujęte w prognozie na lata 2022-2032.

Opis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
obsługa zadłużenia (faktyczne i planowane)	3,34%	2,29%	3,01%	4,45%	4,34%	4,43%	4,30%	1,68%	1,50%	3,47%	6,89%
Maksymalna obsługa zadłużenia	17,75%	14,21%	12,47%	12,30%	11,26%	12,01%	13,36%	16,14%	20,94%	23,51%	25,98%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Gmina i Miasto Raszków dokonała wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 – zarządzenie Burmistrza Gminy i Miasta Raszków 0050.975.2021 z dnia 16-12-2021 w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

8. Założenia do załącznika nr 2 Przedsięwzięcia wieloletnie

Wykazane w załączniku nr 2 do projektu uchwały przedsięwzięcia stanowią w kontynuację przedsięwzięć ujętych w WPF na lata 2020-2032.

W porównaniu do projektu wprowadzono dodatkowo zadania, jakie nie zostały zrealizowane w roku 2021 z różnych przyczyn, w tym trwającego stanu epidemii, który spowodował opóźnienia w dostawach materiałów budowlanych, przerwach w pracy w powodu choroby, w dalszej kolejności wniosków o wydłużenia okresu realizacji zadania.

W zadaniach bieżących dodano:

Poz. 1.1.1.2 Przedsięwzięcie realizowane przez Zespół Szkół im. Orła Białego w Korytach - przedsięwzięcie Uznanie, troska, empatia - promowanie tolerancji realizowany w ramach programu ERASMUS+ - w związku z podpisanym aneksem o wydłużeniu okresu realizacji zadania

W zadaniach majątkowych dodano:

Poz. 1.1.2.1 Plac zabaw w Raszkowie i siłownia zewnętrzna w Niemojewu rekreacji i integracji mieszkańców społeczności lokalnej miejscem

Zadanie współfinansowane ze środków unijnych.

Ponadto w poz. od 1.3.2.9 do 1.3.2.15 dodano zadania, jakie nie zostaną zrealizowane w roku 2021 i zostały ujęte w budżecie roku 2022.

1.3.2.9	Przebudowa pomieszczeń w sali w miejscowości Drogosław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2016	2022
1.3.2.10	Budowa pomieszczeń w Raszkowie-strzelnica Bractwo Kurkowe - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2016	2022
1.3.2.11	Przebudowa pomieszczeń Sali w m. Sulisław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2022
1.3.2.12	Przebudowa i rozbudowa świetlicy w Ligocie - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2022
1.3.2.13	Modernizacja pokrycia dachu wraz z wykonaniem instalacji odgromowej - MGOK Raszków - Poprawa bezpieczeństwa budynku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022
1.3.2.14	Budowa Oświetlenia ulicznego w m.Radłów ul. Wojska Polskiego - poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2022
1.3.2.15	Plac zabaw w Raszkowie i siłownia zewnętrzna w Niemojewcu miejscem rekreacji i integracji mieszkańców społeczności lokalnej - Polepszenie życia społecznego mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2022

9. Podsumowanie

Mając na uwadze obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych przedstawiona uchwała Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032 jest zgodna z projektem uchwały budżetowej na rok 2022 w zakresie wyniku budżetu, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu.

Pomimo długiego okresu objętego prognozą, jaki jest spójny z uchwałą obowiązującą w roku 2021 zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na właściwe prowadzenie polityki finansowej Gminy i Miasta Raszków.

Gmina i Miasto Raszków dokonała wyboru 7-letniego dla ustalania relacji art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025 zgodnie z przyjętymi założeniami w projekcie budżetu.

Sytuacja Gminy i Miasta Raszków jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.