

UCHWAŁA NR IX/70/2024
RADY MIEJSKIEJ RAKONIEWIC

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2025-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024, poz. 1530 ze zm.) i art. 111 pkt.3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r., poz. 167 ze zm.) Rada Miejska Rakoniewic uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rakoniewice na lata 2025 – 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości stanowiące uzasadnienie do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rakoniewice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Rakoniewic 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 w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza Rakoniewic do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

3. Upoważnia się Burmistrza Rakoniewic do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr LVI/452/2023 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2024 – 2027 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rakoniewic.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr IX/70/2024
Rady Miejskiej Rakoniewic
z dnia 18 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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
2025	92 695 585,26	79 106 129,57	40 619 247,31	1 652 502,10	10 180 681,50	6 918 981,70	19 734 716,96	10 240 000,00	13 589 455,69	1 000 000,00	12 582 355,69
2026	85 390 130,00	82 961 630,00	43 421 975,00	1 710 340,00	10 496 283,00	7 042 841,00	20 290 191,00	10 557 440,00	2 428 500,00	625 000,00	1 796 400,00
2027	87 367 482,00	86 742 482,00	46 166 244,00	1 763 361,00	10 769 186,00	7 225 955,00	20 817 736,00	10 831 933,00	625 000,00	625 000,00	0,00
2028	91 092 520,00	90 467 520,00	48 871 586,00	1 812 735,00	11 038 416,00	7 406 604,00	21 338 179,00	11 102 731,00	625 000,00	625 000,00	0,00
2029	94 827 859,00	94 327 859,00	51 686 589,00	1 863 492,00	11 314 376,00	7 591 769,00	21 871 633,00	11 380 299,00	500 000,00	500 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	99 450 129,35	74 192 107,17	43 606 100,59	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	25 258 022,18	25 258 022,18	910 881,57
2026	83 765 130,00	76 731 490,00	45 619 133,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	7 033 640,00	7 033 640,00	0,00
2027	85 742 482,00	79 301 590,00	47 512 327,00	0,00	0,00	268 125,00	0,00	0,00	0,00	6 440 892,00	6 440 892,00	0,00
2028	89 467 520,00	81 836 974,00	49 365 308,00	0,00	0,00	162 500,00	0,00	0,00	0,00	7 630 546,00	7 630 546,00	0,00
2029	93 202 859,00	84 464 017,00	51 265 872,00	0,00	0,00	81 250,00	0,00	0,00	0,00	8 738 842,00	8 738 842,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-6 754 544,09	0,00	6 754 544,09	6 500 000,00	6 500 000,00	254 544,09	254 544,09	0,00	0,00
2026	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x					na pokrycie deficytu budżetu ^x		z tego:	
									łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	4 914 022,40	5 168 566,49	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 875 000,00	0,00	6 230 140,00	6 230 140,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 250 000,00	0,00	7 440 892,00	7 440 892,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 625 000,00	0,00	8 630 546,00	8 630 546,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 863 842,00	9 863 842,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	0,62%	7,80%	x	20,00%	20,30%	TAK	TAK
2026	2,65%	8,72%	x	16,45%	16,75%	TAK	TAK
2027	2,38%	9,69%	x	14,42%	14,72%	TAK	TAK
2028	2,15%	10,59%	x	12,71%	13,01%	TAK	TAK
2029	1,97%	11,47%	x	10,44%	10,74%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	439 310,70	439 310,70	439 310,70	322 350,69	322 350,69	322 350,69	702 812,60	702 812,60	653 127,74
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

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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	209 531,29	209 531,29	195 352,53	25 193 500,15	1 645 676,28	23 547 823,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 373 843,28	38 567,28	4 335 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	25 711,52	25 711,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr IX/70/2024
Rady Miejskiej Rakoniewic
z dnia 18 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 228 295,49	25 193 500,15	4 373 843,28	25 711,52	500 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 596 353,48	1 645 676,28	38 567,28	25 711,52	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 631 942,01	23 547 823,87	4 335 276,00	0,00	500 000,00	0,00
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:				912 343,89	912 343,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				702 812,60	702 812,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	702 812,60	702 812,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				209 531,29	209 531,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	209 531,29	209 531,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				39 315 951,60	24 281 156,26	4 373 843,28	25 711,52	500 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 893 540,88	942 863,68	38 567,28	25 711,52	0,00	0,00
1.3.1.1	Usługa ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2022-2025 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2022	2025	335 580,00	111 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Usługa ubezpieczenia NNW członków OSP, kierowcy i pasażerów, ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2022-2025 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2022	2025	76 185,00	23 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla gminy Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	159 900,00	79 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowóz dzieci i młodzieży do szkół w roku szkolnym 2024 - 2025	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	633 955,10	380 373,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do szkół w roku szkolnym 2024 - 2025	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	460 913,62	278 334,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa na dzierżawę drukarek na lata 2024 - 2027 - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2027	116 307,16	38 567,28	38 567,28	25 711,52	0,00	0,00
1.3.1.7	Sporządzenie planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	110 700,00	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 422 410,72	23 338 292,58	4 335 276,00	0,00	500 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	30 093 054,95
1.a	1 709 955,08
1.b	28 383 099,87
1.1	912 343,89
1.1.1	702 812,60
1.1.1.1	702 812,60
1.1.2	209 531,29
1.1.2.1	209 531,29
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	29 180 711,06
1.3.1	1 007 142,48
1.3.1.1	111 860,00
1.3.1.2	23 079,00
1.3.1.3	79 900,00
1.3.1.4	380 373,06
1.3.1.5	278 334,34
1.3.1.6	102 846,08
1.3.1.7	30 750,00
1.3.2	28 173 568,58

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Rozbudowa kompleksu edukacyjno - sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny wraz z kręgielnią oraz infrastrukturą techniczną i komunikacyjną	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2025	18 996 518,27	16 894 366,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa ze środków programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" na wymianę nieefektywnych źródeł ciepła oraz poprawę efektywności energetycznej	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2023	2025	215 000,00	192 203,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa, przebudowa i rozbudowa dróg gminnych i chodników	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	7 306 574,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia drogowego	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	204 100,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja terenów zielonych na terenie Gminy Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2028	1 000 000,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
1.3.2.6	Uporządkowanie gospodarki ściekowej, poprzez częściowe skanalizowanie północnej części gminy Rakoniewice - etap II, skanalizowanie części m. Jabłonna	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	3 240 915,40	3 062 075,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dotacja na renowację cokołu elewacji kościoła wraz z rozbudową kanalizacji deszczowej	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	224 217,81	224 217,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja na remont kościoła pw. św. Józefa w Rostarzewie	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	364 460,24	364 460,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja kompleksu Moje Boisko - Orlik wraz z budową dodatkowego fakultatywnego obiektu sportowego i niezbędną infrastrukturą towarzyszącą w Rakoniewicach	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	1 889 349,00	1 881 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw w miejscowości Rostarzewo	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	3 935 276,00	100 000,00	3 835 276,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Zmiana sposobu użytkowania lodowni na terenie zespołu pałacowo - parkowego w Rakoniewicach na cele kulturalne	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2025	46 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	16 894 366,44
1.3.2.2	192 203,52
1.3.2.3	500 000,00
1.3.2.4	99 000,00
1.3.2.5	1 000 000,00
1.3.2.6	3 062 075,57
1.3.2.7	224 217,81
1.3.2.8	364 460,24
1.3.2.9	1 881 969,00
1.3.2.10	3 935 276,00
1.3.2.11	20 000,00

UZASADNIENIE
OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY RAKONIEWICE NA LATA 2025-2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) przyjęta uchwałą Rady Gminy jest podstawowym dokumentem finansowym o znaczeniu strategicznym. Jest ona ważnym instrumentem wspomagającym proces zarządzania finansami publicznymi w perspektywie wieloletniej. Daje możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki i oceny podejmowanych przedsięwzięć. Wieloletnia Prognoza Finansowa poprzez dane finansowe w zakresie wielkości budżetowych przyjętych dla poszczególnych lat, odzwierciedla kierunki działań przyjętych do realizacji zarówno przez organ stanowiący, jak i organ wykonawczy gminy.

Jesienią 2024 roku weszła w życie nowa ustawa o dochodach JST. Zmienia ona sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT i CIT. Będą one liczone jako procent od dochodów podatników danego podatku z terenu danej JST, a nie - jak do tej pory - od podatku należnego. Z drugiej strony naliczane będą potrzeby finansowe samorządów (takie jak potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), zamiast obecnych części subwencji ogólnej. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej JST okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa. Zmiany te zafunkcjonują już od budżetu na 2025 rok i mają ustabilizować finanse JST w perspektywie najbliższych lat. Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten okres zmian i przeobrażeń, może wykazać pewną próbę błędów w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości dochodów, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2022-2023, planu na koniec III kwartału 2024 roku, planowanego wykonania budżetu roku 2024 oraz projektu budżetu na rok 2025.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rakoniewice została przygotowana na lata 2025-2029. Wynika to z zapisów art. 227 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Gmina Rakoniewice w 2024 nie posiadała żadnego zadłużenia.

Rozpatrując rok 2025 i możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy przede wszystkim wskazać, że projekt budżetu przewiduje deficyt budżetowy, podobnie jak plan budżetu na 2024 rok wg stanu na koniec III kwartału. Oznacza to, że planowane wydatki inwestycyjne nie mają pokrycia w dochodach Gminy i potrzebne jest zaangażowanie przychodów. Wielkość deficytu w 2025 roku to 6.754.544,09 zł i zostanie on pokryty z planowanego kredytu w wysokości 6.500.000,00 zł oraz z przychodów w wysokości 254.544,09 zł z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. W 2025 roku nie planuje się rozchodów.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie przyjętych wartości na lata 2025-2029 jest załącznik nr 1, zawierający prognozowane dane w zakresie podstawowych wartości budżetu, a także analizę poszczególnych zagadnień mających bezpośredni wpływ na kształt budżetu w poszczególnych latach.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, do sporządzenia prognozy poszczególnych pozycji dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2026-2029 posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”,

zaktualizowanym 10 października 2024 roku. W przypadku waloryzacji płac przyjęto wskaźnik realnego wzrostu według ww. dokumentu plus inflacja.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2026	2027	2028	2029
wzrost PKB	3,5%	3,1%	2,8%	2,8%
inflacja	3,1%	2,6%	2,5%	2,5%
wzrost płac	6,2%	5,7%	5,3%	5,2%

W projekcjach wykorzystano model umożliwiający budowanie prognozy w oparciu o stały wskaźnik wzrostu (spadku) lub jako funkcję inflacji, PKB lub wzrostu płac:

$$y_t^* = y_{t-1} \cdot [1 + CPI_t \cdot W(cpi)] \cdot [1 + PKB_t \cdot W(pkb)] \cdot [1 + Iw_t \cdot W(Iw)]$$

gdzie:

- CPI_t - wskaźnik inflacji w momencie t,
- $W(cpi)$ - waga inflacji,
- PKB_t - wzrost PKB w momencie t,
- $W(pkb)$ - waga PKB,
- Iw_t - wzrost płac w momencie t,
- $W(Iw)$ - waga wzrostu płac.

Wielkość wag została wyznaczona na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących, zaobserwowanej dynamiki w cenach bieżących i dynamiki cen, a także opinii opartych na eksperckiej wiedzy i doświadczeniu.

Z uwagi na nową ustawę o dochodach JST, wagi oraz wskaźniki wzrostu przyjęto zgodnie z zasadami waloryzacji podstawowych źródeł dochodów, wynikających z tej ustawy.

I. DOCHODY

Dochody w Wieloletniej Prognozie Finansowej wskazuje się w podziale na bieżące i majątkowe. Grupy te dodatkowo podzielono na kilka źródeł.

DOCHODY BIEŻĄCE

Kluczowym elementem przyjętym do wyliczenia dochodów w kolejnych latach były dochody bieżące. Podzielono je wg źródeł i przyjęto dla nich następujące założenia:

Lp.	Wyszczególnienie	waga wzrostu			2025	2026	2027	2028	2029
		PKB	inflacja	wzrost płac					
1.1	Dochody bieżące, z tego:				79.106.129,57	82.961.630,00	86.742.482,00	90.467.520,00	94.327.859,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20%	0%	100%	40.619.247,31	43.421.975,00	46.166.244,00	48.871.586,00	51.686.589,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100%	0%	0%	1.652.502,10	1.710.340,00	1.763.361,00	1.812.735,00	1.863.492,00

1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	0%	10.180.681,50	10.496.283,00	10.769.186,00	11.038.416,00	11.314.376,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	0%	6.918.981,70	7.042.841,00	7.225.955,00	7.406.604,00	7.591.769,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0%	100%	0%	19.734.716,96	20.290.191,00	20.817.736,00	21.338.179,00	21.871.633,00
	- z podatku od nieruchomości	0%	100%	0%	10.240.000,00	10.557.440,00	10.831.933,00	11.102.731,00	11.380.299,00

Źródło: Opracowanie własne.

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która wprowadza nowy sposób naliczania dochodów samorządów z tytułu PIT, CIT, w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej w roku 2025 wprowadzono kwoty obliczone dla Gminy Rakoniewice, zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 nr ST3.4750.14.2024.

- a) Należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 40.619.247,31 zł
- b) Należne dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 1.652.502,10 zł
- c) Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej 9.158.778,74 zł
- d) Rezerwa, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego 1.021.902,76 zł

Dotacje na zadania bieżące przyjęte zostały na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3110.7.2024.2 z dnia 24 października 2024 r. o prognozowanych na 2025 rok dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji celowych na wykonywane przez samorząd zadań. Informacja Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Poznaniu nr DPZ 3113.4.2024 z dnia 22 października 2024 r. prognozowanej na 2025 r. dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. W projekcjach finansowych uwzględniono kwoty o dotacje, których wielkość została potwierdzona na etapie sporządzania projektu WPF na lata 2025 – 2029.

Planowany na 2025 r. wzrost wpływów z podatków lokalnych oszacowany został przy założeniu 8% wzrostu ich stawek i nie obniżaniu ceny skupu żyta i drewna w zakresie naliczenia podatku rolnego i leśnego.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 000,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej:

- Rakoniewice, tzw. „Osiedle Wygoda” - działki budowlane o powierzchni łącznej 0,0500 ha, w rejonie objętym MPZP,
- Łąkie - z podziału działki nr 123, w połączeniu z działką nr 122/5 – powstanie działka budowlana o pow. ok. 0,0580 ha,
- Głodno - z podziału działki nr 9/4 powstaną dwie działki budowlane o pow. ok. 0,0740 ha każda,
- Wioska – działki nr 244/6 i 244/7 zgodnie z DWZ będą stanowiły jedną działkę budowlaną o pow. 0,0652 ha,

- Wioska, działki budowlane: dz. nr 155/8 o pow. 0,0831 ha, dz. nr 155/9 o pow. 0,0808 ha oraz dz. nr 155/10 o pow. 0,0805 ha,
- Wola Jabłońska – działka nr 252/1 o pow. 0,2600 ha, zabudowana budynkiem mieszkalnym do rozbiórki oraz budynkiem gospodarczym do rozbiórki.

Lokale mieszkalne:

- Elżbieciny – działka nr 168/2 o pow. 0,0186 ha, zabudowana budynkiem mieszkalnym jednorodzinnym pustostan,
- lokal mieszkalny nr 2 w budynku 33 przy ul. Grodziskiej w Rakoniewicach – pustostan,
- lokal mieszkalny nr 2 w budynku 34 przy ul. Krystyny w Rakoniewicach - pustostan o pow. 40,3 m + piwnica 18,00 m,
- lokal mieszkalny nr 4 w budynku Cegielsko 31 (31,60 m² + pom. przynależne, pierwszeństwo w nabyciu najemcy),
- lokale mieszkalne w budynku 28 przy ul. Pocztovej w Rakoniewicach – dwa pustostany,
- lokal mieszkalny nr 2 w budynku Goździn 36 (79,91 m² + pom. przynależne)

W 2025 roku, planuje się ponadto kwotę 7.100,00 zł z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W 2025 roku uwzględniono dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie 12.582.355,69 zł. Są to środki pochodzące z:

programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 10.449.997,00 zł z przeznaczeniem na:

- „Uporządkowanie gospodarki ściekowej, poprzez częściowe skanalizowanie północnej części gminy Rakoniewice – II etap skanalizowanie części m. Jabłonna” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 2.500.000,00 zł
- „Rozbudowa kompleksu edukacyjno – sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny wraz z kręgielnią oraz infrastrukturą techniczną i komunikacyjną” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 7.949.997,00 zł

środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie: 576.904,48 zł na realizację przedsięwzięć:

- „Dotacja na remont kościoła pw. św. Józefa w Rostarzewie” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 357.171,03 zł
- „Dotacja na renowację cokołu elewacji kościoła wraz z rozbudową kanalizacji deszczowej” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 219.733,45 zł,

środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie: 1.040.900,00 zł na realizację przedsięwzięć:

- „Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw w miejscowości Rostarzewo” kwota dofinansowania 100.000,00 zł,
- „Modernizacja kompleksu Moje Boisko - Orlik wraz z budową dodatkowego fakultatywnego obiektu sportowego i niezbędną infrastrukturą towarzyszącą w Rakoniewicach” kwota dofinansowania 940.900,00 zł.

dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) priorytet II Zaawansowane usługi cyfrowe, działanie 2.2. Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) na realizację przedsięwzięcia:

- "Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice" - zadanie realizowane w latach 2024 – 2025, kwota dofinansowania 154.625,48 zł

dofinansowanie z PROW na lata 2014 -2020 na realizację przedsięwzięcia:

- „Rozbudowa zbiornika retencyjnego na działce ewid. 445/5, obreb Rakoniewice, gmina Rakoniewice” kwota **167.725,21 zł**, dochody dotyczą zwrotu środków w 2025 r. z tytułu wydatków poniesionych w 2024 roku na realizację tego zadania, otrzymany zwrot przeznacza się na wydatki gminy Rakoniewice.

środki z Narodowego Funduszu ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację przedsięwzięcia:

- „Dotacja celowa ze środków programu priorytetowego „Ciepłe mieszkanie” na wymianę nieefektywnych źródła ciepła oraz poprawę efektywności energetycznej” w kwocie: **192.203,52 zł**

II. WYDATKI

Różnica między wydatkami majątkowymi zaplanowanymi w 2025 r. w kwocie: 25.258.022,18 zł, a wydatkami majątkowymi wynikającymi z załącznika nr 2 do WPF w kwocie: 23.547.823,87 zł, stanowią wydatki majątkowe jednoroczne w kwocie: 1.710.198,31 zł. Wobec faktu, iż niektóre z zadań inwestycyjnych są jednoroczne, nie uwzględnia się ich w Wieloletnich Przedsięwzięciach, tylko w danym roku budżetowym. Planowany okres realizacji przedsięwzięć majątkowych najdłużej sięga 2028 roku.

WYDATKI BIEŻĄCE

Nowa ustawa o dochodach JST nie gwarantuje po 2025 roku w zakresie podstawowych pozycji dochodów JST wzrostu większego, niż wynikającego z podstawowych wskaźników makroekonomicznych, jak zatrudnienie, wzrost płac, PKB, czy inflacja. Niepewność co do długoterminowych skutków nowego systemu dochodów JST w przyszłości, wymusza ostrożność planowania po stronie wydatków.

Wydatki bieżące zgodnie z układem Wieloletniej Prognozy Finansowej podzielono zasadniczo na dwie grupy: te związane z wynagrodzeniami oraz pozostałe, w tym rzeczowe.

Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2025	2026	2027	2028	2029
	PKB	inflacja	wzrost płac					
Wydatki bieżące, z tego:				74.192.107,17	76.731.490,00	79.301.590,00	81.836.974,00	84.464.017,00
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	50%	50%	43.606.100,59	45.619.133,00	47.512.327,00	49.365.308,00	51.265.872,00
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	100%	0%	30.136.006,58	30.722.357,00	31.521.138,00	32.309.166,00	33.116.895,00
wydatki na obsługę długu				450.000,00	390.000,00	268.125,00	162.500,00	81.250,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2026-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki. W wyliczeniach wynagrodzeń brano pod uwagę wzrost wynagrodzeń nauczycieli 5% oraz 8% pozostałych pracowników jednostek. W wynagrodzeniach zabezpieczono środki na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne w jednostkach oświatowych i w pozostałych jednostkach. Dodatkowo w rozdziale 80149 i 80150 znaczący wzrost liczby dzieci o potrzebach kształcenia specjalnego, spowodował duże zwiększenie etatów w tym zakresie, co skutkuje znaczącym wzrostem wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne. Liczono skutki awansu

zawodowego dla pracowników wszystkich jednostek. Powyższe skutkowało znaczącym wzrostem wydatków na wynagrodzenia.

Jednocześnie biorąc pod uwagę diametralny wzrost wynagrodzeń, pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na niezbędne remonty, usługi konserwacyjne, monitoringu, wywozu odpadów, zakupu energii, gazu i wody, zakupu materiałów i wyposażenia i inne wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek, bez których w/w jednostki nie mogą funkcjonować.

Odsetki i dyskonto

Do kalkulacji odsetek na kolejne lata przyjęto oprocentowanie określone na poziomie:

- rok 2026 – 6,0%,
- rok 2027 – 5,5%,
- rok 2028 – 5,0%,
- rok 2029 - 5,0%.

Niewielka kwota zadłużenia w prognozie wpływa na bezpieczne spełnienie wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2025-2029.

W ramach przedsięwzięć finansowych wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do zawarcia. Są to zadania kontynuowane i nowe, w tym: zadania bieżące w kwocie: 1.645.676,28 zł, zadania majątkowe w kwocie: 23.547.823,87 zł.

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki:

wydatki bieżące

1. „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice”

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków europejskich - w ramach dofinansowania z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) priorytet II Zaawansowane usługi cyfrowe, działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR):

a) w części bieżącej przedsięwzięcie pn.: „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice” zadanie realizowane przez Urząd Miejski w Rakoniewicach w latach 2024 – 2025, łączne nakłady finansowe wynoszą: 702.812,60 zł, w tym w roku 2025 kwota: 702.812,60 zł

b) w części majątkowej przedsięwzięcie pn.: „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice” zadanie realizowane przez Urząd Miejski w Rakoniewicach w latach 2024 – 2025, łączne nakłady finansowe wynoszą: 209.531,29 zł, w tym w roku 2025 kwota: 209.531,29 zł.

2. „Usługa ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2022-2025 – zabezpieczenie mienia gminy”

Łączne nakłady finansowe: 335.580,00 zł, limit na 2025 – 111.860,00zł Limit zobowiązań: 111.860,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: gospodarka mieszkaniowa, rozdział gospodarka gruntami i nieruchomościami.

3. „Usługa ubezpieczenia NNW członków OSP, kierowcy i pasażerów, ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2022-2025 – zabezpieczenie mienia gminy”

Łączne nakłady finansowe: 76.185,00 zł, limit na 2025 – 23.079,00 zł. Limit zobowiązań: 23.079,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: bezpieczeństwo publiczne, rozdział ochotnicze straże pożarne.

4. „Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla gminy Rakoniewice”

Łączne nakłady finansowe: 159.900,00 zł, limit na 2025 – 79.900,00 zł. Limit zobowiązań: 79.900,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: działalność usługowa, rozdział plany zagospodarowania przestrzennego.

5. „Umowa na dzierżawę drukarek na lata 2024 – 2027 - zapewnienie obsługi urzędu”

Łączne nakłady finansowe: 116.307,16, limit na 2025 – 38.567,28 zł, limit na 2026 – 38.567,28 zł, limit na 2027 – 25.711,52 zł. Limit zobowiązań: 102.846,08 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale: administracja publiczna, rozdział urzędy gmin miast.

6. „Dowóz dzieci i młodzieży do szkół w roku szkolnym 2024 – 2025”

Łączne nakłady finansowe: 633.955,10 zł, limit na 2025 – 380.373,06 zł. Limit zobowiązań: 380.373,06 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: oświata i wychowanie, rozdział dowożenie uczniów do szkół.

7. „Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do szkół w roku szkolnym 2024 – 2025”

Łączne nakłady finansowe: 460.913,62 zł, limit na 2025 – 278.334,34 zł. Limit zobowiązań: 278.334,34 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: oświata i wychowanie, rozdział dowożenie uczniów do szkół.

8. „Sporządzenie planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego”

Zadanie realizowane w latach 2024 – 2025. Łączne nakłady finansowe: 110.700,00 zł, limit na 2025 – 30.750,00 zł. Limit zobowiązań: 30.750,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: działalność usługowa, rozdział plany zagospodarowania przestrzennego.

wydatki majątkowe

1. „Uporządkowanie gospodarki ściekowej, poprzez częściowe skanalizowanie północnej części gminy Rakoniewice – etap II, skanalizowanie części m. Jabłonna”

Łączne nakłady finansowe: 3.240.915,40 zł, limit na 2025 – 3.062.075,57 zł. Limit zobowiązań: 3.062.075,57 zł. Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 2.500.000,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: rolnictwo i łowiectwo, rozdział infrastruktura sanitacyjna wsi.

2. „Rozbudowa kompleksu edukacyjno – sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny wraz z kręgielnią oraz infrastrukturą techniczną i komunikacyjną”

Łączne nakłady finansowe: 18.996.518,27 zł, limit na 2025 – 16.894.366,44 zł. Limit zobowiązań: 16.894.366,44 zł.

Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 7.949.997,00 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: oświata i wychowanie, rozdział szkoły podstawowe.

3. „Dotacja celowa ze środków programu priorytetowego „Ciepłe mieszkanie” na wymianę nieefektywnych źródeł ciepła oraz poprawę efektywności energetycznej”

Łączne nakłady finansowe: 215.000,00 zł, limit 2025 – 192.203,52 zł. Limit zobowiązań: 192.203,52 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu.

4. „Budowa, przebudowa i rozbudowa dróg gminnych i chodników” tym podzadanie: Przebudowa drogi gminnej ul. Iwaszkiewicza w Rakoniewicach”

Łączne nakłady finansowe: 7.306.574,00 zł, limit 2025 – 500.000,00 zł. Limit zobowiązań: 500.000,00 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: transport i łączność, rozdział drogi publiczne gminne

5. „Budowa oświetlenia drogowego” łączne nakłady finansowe 204.100,00 zł, limit 2025 – 99.000,00 zł, limit zobowiązań 99.000,00 zł, w tym podzadania:

- „Budowa punktów świetlnych w Rostarzewie” limit 2025 – 10.000,00 zł
 - „Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Narożnikach” limit 2025 – 5.000,00 zł
 - „Budowa oświetlenia ulicznego w Ruchocicach ul. Powstańców Wlkp.” limit 2025 – 10.000,00 zł
 - „Budowa oświetlenia ulicznego w Błońsku” limit 2025 – 15.000,00 zł
 - „Budowa oświetlenia ulicznego w Głodnie dz. 157” limit 2025 – 12.000,00 zł
 - „Budowa oświetlenia ulicznego w Głodnie dz. 505” limit 2025 – 12.000,00 zł
 - „Budowa oświetlenia ulicznego w Goździnie dz. 162” limit 2025 – 10.000,00 zł
 - „Budowa oświetlenia ulicznego w Goździnie dz. 41/1” limit 2025 – 10.000,00 zł
 - „Budowa oświetlenia ulicznego w Goździnie przy drodze gminnej 540539P” limit 2025 – 15.000,00 zł
- Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział oświetlenie ulic, placów i dróg.

6. „Rewitalizacja terenów zielonych na terenie Gminy Rakoniewice” zadanie realizowane w latach 2024 – 2028, łączne nakłady finansowe w kwocie: 1.000.000,00 zł, w 2026 r. w ramach planowanych wydatków w kwocie: 500.000,00 zł, limit 2028 – 500.000,00 zł, limit zobowiązań 1.000.000,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

7. „Dotacja na renowację cokołu elewacji kościoła wraz z rozbudową kanalizacji deszczowej”

Łączne nakłady finansowe: 224.217,81 zł, limit na 2025 – 224.217,81 zł. Limit zobowiązań: 224.217,81 zł.

Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Rządowy Program Odbudowy Zabytków wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 219.733,45 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

8. „Dotacja na remont kościoła pw. Św. Józefa w Rostarzewie”

Łączne nakłady finansowe: 364.460,24 zł, limit na 2025 – 364.460,24 zł. Limit zobowiązań: 364.460,24 zł.

Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Rządowy Program Odbudowy Zabytków wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2025 r. wynosi: 357.171,03 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

9. „Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw w miejscowości Rostarzewo” Łączne nakłady finansowe: 3.935.276,00 zł, limit na 2025 – 100.000,00 zł, limit na 2026 – 3.835.276,00 zł. Limit zobowiązań: 3.935.276,00 zł.

Środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - kwota dofinansowania 100.000,00 zł

10. „Modernizacja kompleksu Moje Boisko - Orlik wraz z budową dodatkowego fakultatywnego obiektu sportowego i niezbędną infrastrukturą towarzyszącą w Rakoniewicach”. Łączne nakłady finansowe: 1.889.349,00 zł, limit na 2025 – 1.881.969,00 zł. Limit zobowiązań: 1.881.969,00 zł. Środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - kwota dofinansowania 940.900,00 zł.

11. „Zmiana sposobu użytkowania lodowni na terenie zespołu pałacowo – parkowego w Rakoniewicach na cele kulturalne”. Łączne nakłady finansowe: 46.000,00 zł, limit na 2025 – 20.000,00 zł. Limit zobowiązań: 20.000,00 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

IV. INFORMACJA O POZOSTAŁYCH KLUCZOWYCH KWOTACH I WSKAŹNIKACH UJĘTYCH W ZAŁĄCZNIKU NR 1 DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ I SPOSOBIE ICH WYLICZANIA

PRZYCHODY BUDŻETU

Na 2025 r. zaplanowano przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp. w wysokości 254.544,09 zł oraz zaciągnięcie zobowiązania kredytowego w wysokości 6.500.000,00 zł na pokrycie deficytu budżetowego, tj. z przeznaczeniem na finansowanie zaplanowanych wydatków majątkowych. Okres spłaty zobowiązania ustalono na lata: od 2026r. do 2029r. Planowany kredyt, zaciągnięty w banku wybranym w drodze postępowania o zamówieniach publicznych, z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego. Kredyt planuje się zaciągnąć do końca I połowy 2025 r. Dane o zadłużeniu gminy w poszczególnych latach spłaty zobowiązania obrazuje poniższa tabela:

Harmonogram zadłużenia i spłat:

Rok	Spłata zadłużenia	Zadłużenie na koniec roku
2024	0,00 zł	0,00 zł
2025	0,00 zł	6.500.000,00 zł
2026	1.625.000,00 zł	4.875.000,00 zł
2027	1.625.000,00 zł	3.250.000,00 zł
2028	1.625.000,00 zł	1.625.000,00 zł
2029	1.625.000,00 zł	0,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

ROZCHODY BUDŻETU

W 2023 roku Gmina Rakoniewice spłaciła w całości swoje zadłużenie. W roku 2024 nie posiadała żadnych zadłużeń z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji. W roku 2025 planuje się zaciągnięcie zobowiązania kredytowego w wysokości 6.500.000,00 zł na pokrycie deficytu budżetowego, ze spłatą w latach 2026 – 2029, co obrazuje powyższa tabela.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2025 roku przewiduje się deficyt, w wysokości 6.754.544,09 zł, który zostanie pokryty zaciągniętym kredytem długoterminowym w wysokości 6.500.000,00 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp. w wysokości 254.544,09 zł.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest bardzo istotny na skutek zapisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, wskazujący, iż organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,62%	20,00%	TAK	20,30%	TAK
2026	2,65%	16,45%	TAK	16,75%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	2,38%	14,42%	TAK	14,72%	TAK
2028	2,15%	12,71%	TAK	13,01%	TAK
2029	1,97%	10,44%	TAK	10,74%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rakoniewice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.