

Uzasadnienie

w sprawie: zmiany uchwały Nr IX/70/2024 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 18 grudnia 2024
w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2025 – 2036.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakoniewice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 852 925,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 659 925,33 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 193 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 525 679,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 765 679,33 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 240 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 937 986,57 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	101 712 087,17	+852 925,33	102 565 012,50
Dochody bieżące	86 715 680,25	+659 925,33	87 375 605,58
Dotacje bieżące	11 996 683,55	+668 925,33	12 665 608,88
Pozostałe	22 007 364,79	-9 000,00	21 998 364,79
Dochody majątkowe	14 996 406,92	+193 000,00	15 189 406,92
Sprzedaż majątku	1 000 000,00	-559 000,00	441 000,00
Wydatki ogółem	111 977 319,74	+525 679,33	112 502 999,07
Wydatki bieżące	81 230 664,27	+765 679,33	81 996 343,60
Wynagrodzenia i pochodne	44 500 141,97	+39 230,49	44 539 372,46
Pozostałe wydatki bieżące	36 613 335,24	+726 448,84	37 339 784,08
Wydatki majątkowe	30 746 655,47	-240 000,00	30 506 655,47
Wynik budżetu	-10 265 232,57	+327 246,00	-9 937 986,57

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakoniewice:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 327 246,00 zł i po zmianach wynoszą 9 937 986,57 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 265 232,57	-327 246,00	9 937 986,57
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 265 232,57	-327 246,00	1 937 986,57

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,16%	20,00%	TAK	20,90%	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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	0,63%	17,51%	TAK	18,40%	TAK
2027	1,59%	15,27%	TAK	16,16%	TAK
2028	1,46%	13,39%	TAK	14,29%	TAK
2029	1,34%	11,08%	TAK	11,97%	TAK
2030	1,24%	9,63%	TAK	10,52%	TAK
2031	1,16%	10,07%	TAK	10,96%	TAK
2032	1,07%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2033	0,99%	9,63%	TAK	9,63%	TAK
2034	0,92%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2035	0,85%	9,09%	TAK	9,09%	TAK
2036	0,79%	8,69%	TAK	8,69%	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. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Usługa ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2025 - 2028 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 480.000,00 zł, w tym w roku 2025 – 0,00 zł, 2026 – 160.000,00 zł, 2027 – 160.000,00 zł, 2028 – 160.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 480.000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.
2. Usługa ubezpieczenia NNW członków OSP, kierowcy i pasażerów, ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2025 - 2028 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150.000,00 zł, w tym w roku 2025 – 0,00 zł, 2026 – 50.000,00 zł, 2027 – 50.000,00 zł, 2028 – 50.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150.000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.
3. Przebudowa drogi gminnej nr 544060 ul. Wiśniowej w Rakoniewicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2.113.994,11 zł, w tym w 2025 r. – 13.994,11 zł, 2026r. – 2.100.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2.108.459,11 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.
4. Udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Grodzkiego z przeznaczeniem na zakup busów przystosowanych do przewozu osób niepełnosprawnych dla Warsztatów Terapii Zajęciowej z terenu powiatu grodzkiego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 28.768,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł, 2026 – 28.768,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 28.768,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.
5. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2.005.000,00 zł, w tym w 2025 r. – 5.000,00 zł, 2026 r. – 2.000.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2.005.000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Umowa na dzierżawę drukarek na lata 2024 - 2027 - Zapewnienie obsługi urzędu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 64.278,80 zł
- 2) Dowóz dzieci i młodzieży do szkół w roku szkolnym 2025 - 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 665.647,10 zł
- 3) Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do szkół w roku szkolnym 2025 - 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 520 860,91 zł

4) Zmiana sposobu użytkowania lodowni na terenie zespołu pałacowo - parkowego w Rakoniewicach na cele kulturalne – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 340.000,00 zł, zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 340.000,00 zł, wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	948 755,54	+210 000,00	1 158 755,54
2027	25 711,52	+210 000,00	235 711,52
2028	0,00	+210 000,00	210 000,00

Zródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	27 221 694,26	+18 994,11	27 240 688,37
2026	3 905 697,88	+4 468 768,00	8 374 465,88

Zródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.