

UCHWAŁA NR XX/149/2025
RADY MIEJSKIEJ RAKONIEWIC

z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2026-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483) i art. 111 pkt.3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2025 r., poz. 337 z późn.zm.) Rada Miejska Rakoniewic uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rakoniewice na lata 2026 – 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do 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.

§ 4. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc 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 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rakoniewic.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XX/149/2025

Rady Miejskiej Rakoniewic

z dnia 17 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z dnia 1 / grudnia 2025 r.									
		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
2026	89 746 237,56	86 642 871,49	42 291 533,00	2 191 356,00	15 183 321,00	6 740 326,49	20 236 335,00	10 580 000,00	3 103 366,07	650 000,00	2 446 366,07
2027	90 460 382,00	90 210 382,00	44 913 608,00	2 314 072,00	15 183 321,00	7 036 901,00	20 762 480,00	10 855 080,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2028	94 195 153,00	93 945 153,00	47 698 252,00	2 439 032,00	15 183 321,00	7 343 006,00	21 281 542,00	11 126 457,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2029	98 003 041,00	97 753 041,00	50 560 147,00	2 565 862,00	15 183 321,00	7 651 412,00	21 792 299,00	11 393 492,00	250 000,00	250 000,00	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:					
					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
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
2026	90 772 244,36	80 239 510,97	47 253 824,81	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	10 532 733,39	10 532 733,39	183 768,00
2027	90 460 382,00	83 594 952,00	50 177 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 865 430,00	6 865 430,00	0,00
2028	94 195 153,00	87 541 382,00	53 288 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 653 771,00	6 653 771,00	0,00
2029	98 003 041,00	91 560 750,00	56 485 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 442 291,00	6 442 291,00	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
2026	-1 026 006,80	0,00	1 026 006,80	0,00	0,00	1 026 006,80	1 026 006,80	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

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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
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

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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 403 360,52	7 429 367,32	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 615 430,00	6 615 430,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 403 771,00	6 403 771,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 192 291,00	6 192 291,00	

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
2026	0,35%	8,62%	18,61%	19,07%	TAK	TAK
2027	0,00%	7,95%	16,36%	16,82%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,39%	14,24%	14,70%	TAK	TAK
2029	0,00%	6,87%	11,47%	11,93%	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
2026	0,00	0,00	0,00	549 966,07	549 966,07	488 858,73	200 536,98	200 536,98	159 183,68
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 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
2026	380 632,89	380 632,89	295 610,15	10 911 469,41	1 273 792,52	9 637 676,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	250 711,52	235 711,52	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	550 000,00	50 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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
2026	0,00	0,00	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	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

*

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XX/149/2025

Rady Miejskiej Rakoniewic

kwoty w zł

z dnia 17 grudnia 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 17 grudnia 2025 r.				
			Od	Do		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 030 204,60	10 911 469,41	250 711,52	550 000,00	0,00	10 941 545,84
1.a	- wydatki bieżące				2 790 459,64	1 273 792,52	235 711,52	50 000,00	0,00	788 868,95
1.b	- wydatki majątkowe				10 239 744,96	9 637 676,89	15 000,00	500 000,00	0,00	10 152 676,89
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:				1 181 838,27	581 169,87	0,00	0,00	0,00	581 169,87
1.1.1	- wydatki bieżące				773 205,38	200 536,98	0,00	0,00	0,00	200 536,98
1.1.1.1	Dostępny Urząd Gminy Rakoniewice - Poprawa dostępności obiektów lub przestrzeni pozostających w dyspozycji gminy Rakoniewice lub usług publicznych świadczonych przez gminę dla osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	93 500,00	85 500,00	0,00	0,00	0,00	85 500,00
1.1.1.2	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2026	679 705,38	115 036,98	0,00	0,00	0,00	115 036,98
1.1.2	- wydatki majątkowe				408 632,89	380 632,89	0,00	0,00	0,00	380 632,89
1.1.2.1	Dostępny Urząd Gminy Rakoniewice - Poprawa dostępności obiektów lub przestrzeni pozostających w dyspozycji gminy Rakoniewice lub usług publicznych świadczonych przez gminę dla osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	175 993,88	147 993,88	0,00	0,00	0,00	147 993,88
1.1.2.2	Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2026	232 639,01	232 639,01	0,00	0,00	0,00	232 639,01
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				11 848 366,33	10 330 299,54	250 711,52	550 000,00	0,00	10 360 375,97
1.3.1	- wydatki bieżące				2 017 254,26	1 073 255,54	235 711,52	50 000,00	0,00	588 331,97
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla gminy Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2026	135 300,00	55 300,00	0,00	0,00	0,00	55 300,00
1.3.1.2	Umowa na dzierżawę drukarek na lata 2024 - 2027 - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2027	116 307,16	38 567,28	25 711,52	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowóz dzieci i młodzieży do szkół w roku szkolnym 2025 - 2026	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	665 647,10	399 388,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do szkół w roku szkolnym 2025 - 2026	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	630 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	63 031,97
1.3.1.5	Usługa ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2025 - 2027 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2027	320 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.6	Usługa ubezpieczenia NNW członków OSP, kierowcy i pasażerów, ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2025 - 2028 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2028	150 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 831 112,07	9 257 044,00	15 000,00	500 000,00	0,00	9 772 044,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Rewitalizacja terenów zielonych na terenie Gminy Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2028	1 000 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia drogowego	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2026	119 597,96	101 000,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00
1.3.2.3	Zmiana sposobu użytkowania lodowni na terenie zespołu pałacowo - parkowego w Rakoniewicach na cele kulturalne	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2024	2026	361 476,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.4	Projekt oświetlenia w m. Ruchocice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2027	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 544060 ul. Wiśniowej w Rakoniewicach	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	2 113 994,11	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.6	Udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Grodziskiego z przeznaczeniem na zakup busów przystosowanych do przewozu osób niepełnosprawnych dla Warsztatów Terapii Zajęciowej z terenu powiatu grodziskiego	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	28 768,00	28 768,00	0,00	0,00	0,00	28 768,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	2 005 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.8	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw w miejscowości Rostarzewo	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	4 065 276,00	4 065 276,00	0,00	0,00	0,00	4 065 276,00
1.3.2.9	Budowa drogi wraz z kanalizacją sanitarną na odcinku ul. Zachodniej w Rakoniewicach - projekt	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Rakoniewice – ul. Iwaskiewicza, Zielonogórska, Nowotomyska Rakoniewice	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2025	2026	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00

UZASADNIENIE

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY RAKONIEWICE NA LATA 2026-2029

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Gminy Rakoniewice stanowi podstawowy dokument planistyczny o strategicznym znaczeniu dla zarządzania finansami publicznymi w perspektywie wieloletniej. Jest narzędziem umożliwiającym ocenę sytuacji finansowej Gminy, analizę jej potencjału dochodowego i wydatkowego oraz identyfikację konsekwencji finansowych podejmowanych decyzji inwestycyjnych i bieżących. WPF określa kierunki działań finansowych przyjętych przez organy Gminy, stanowiąc podstawę do zapewnienia stabilności budżetowej oraz utrzymania równowagi finansowej w kolejnych latach.

Od dnia 1 stycznia 2025 roku obowiązują przepisy ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572), które w sposób zasadniczy zmieniły system naliczania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT). W nowym modelu dochody te stanowią określony procent **dochodu podatników** zamieszkałych lub mających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego, a nie – jak w poprzednim systemie – procent należnego podatku. Zmiana ta pozwala powiązać sytuację finansową Gminy bezpośrednio z aktywnością gospodarczą jej mieszkańców i podmiotów gospodarczych, co zwiększa przewidywalność dochodów oraz stabilizuje finanse publiczne w dłuższym okresie.

Jednocześnie, w miejsce dotychczasowych części subwencji ogólnej, wprowadzony został nowy mechanizm naliczania tzw. **potrzeb finansowych** jednostek samorządu terytorialnego. Obejmuje on: potrzeby wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne oraz uzupełniające. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej jednostki okażą się niewystarczające do pokrycia tych potrzeb, różnica zostaje uzupełniona z budżetu państwa w formie **subwencji ogólnej**. Dzięki temu system dochodów JST nabrał charakteru dochodowego, zapewniając bardziej adekwatne odzwierciedlenie faktycznych potrzeb finansowych jednostek.

Wprowadzenie nowych zasad finansowania samorządów ma na celu zwiększenie stabilności systemu dochodów własnych JST oraz poprawę ich zdolności do planowania w ujęciu wieloletnim. Dane przekazywane przez Ministerstwo Finansów dotyczące dochodów z PIT i CIT stanowią obecnie podstawowe źródło informacji wykorzystywane do opracowania Wieloletnich Prognoz Finansowych dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rakoniewice na lata 2026–2029 została sporządzona w oparciu o dane sprawozdawcze z wykonania budżetów za lata 2023–2024, dane planistyczne na koniec III kwartału 2025 r., planowane wykonanie budżetu roku 2025 oraz projekt budżetu na rok 2026. Zakres czasowy prognozy wynika z art. 227 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym WPF obejmuje rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata budżetowe.

Na rok 2026 planuje się deficyt budżetowy w wysokości **1 026 006,80 zł**, który zostanie w całości pokryty z **nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych**. W 2026 roku nie planuje się rozchodów z tytułu spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przy opracowywaniu prognozy na kolejne lata wykorzystano założenia makroekonomiczne Ministerstwa Finansów zawarte w dokumencie: „**Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja lipiec 2025 r.**”. W oparciu o te wytyczne przyjęto m.in. wskaźniki dynamiki produktu krajowego brutto (PKB), inflacji CPI, wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz zatrudnienia.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach PIT i CIT na rok 2026 ustalono zgodnie z wartościami przekazanymi przez Ministra Finansów, opartymi na danych o dochodach podatników za 2024 rok. W latach 2027–2029 dochody te zostały zwaloryzowane z wykorzystaniem prognozowanych wskaźników makroekonomicznych – dla PIT przyjęto dynamikę wynagrodzeń i zatrudnienia, natomiast dla CIT dynamikę nominalnego PKB.

W zakresie prognozy wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń, przyjęto wskaźniki wzrostu płac w gospodarce narodowej wynikające z ww. dokumentu, natomiast pozostałe wydatki bieżące zwaloryzowano wskaźnikiem inflacji CPI.

Podstawowym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej jest **załącznik nr 1** do projektu uchwały Rady Gminy, zawierający dane dotyczące prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu w poszczególnych latach, a także limity zobowiązań wynikających z realizowanych przedsięwzięć. Załącznik ten przedstawia również analizę czynników wpływających na kształtowanie się wyniku budżetu, w tym zmian w strukturze dochodów własnych, dynamiki wydatków bieżących oraz potencjału inwestycyjnego Gminy.

WPF ma charakter kroczący, co oznacza, że jest dokumentem corocznie aktualizowanym w oparciu o rzeczywiste wykonanie budżetu oraz zmieniające się uwarunkowania gospodarcze i prawne. Dzięki temu stanowi narzędzie bieżącego monitorowania kondycji finansowej Gminy i umożliwia planowanie wieloletnich przedsięwzięć w sposób bezpieczny i racjonalny.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rakoniewice na lata 2026–2029 została opracowana w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o rzetelne dane planistyczne i realne wskaźniki makroekonomiczne. Dokument ten odzwierciedla aktualne uwarunkowania finansowe i gospodarcze, zapewniając ciągłość i stabilność finansów Gminy w perspektywie średniookresowej oraz stanowi podstawę do prowadzenia zrównoważonej polityki budżetowej i inwestycyjnej.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

Lata	2027	2028	2029
PKB (%r/r)	3,0%	2,9%	2,8%
CPI (%r/r)	2,6%	2,5%	2,4%
Wynagrodzenia w gospodarce narodowej (%r/r)	6,2%	6,2%	6,0%

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			2026	2027	2028	2029
		PKB	inflacja	wzrost płac				
1.1	Dochody bieżące, z tego:				86.642.871,49	90.210.382,00	93.945.153,00	97.753.041,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0%	0%	100%	42.291.533,00	44.913.608,00	47.698.252,00	50.560.147,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100%	100%	0%	2.191.356,00	2.314.072,00	2.439.032,00	2.565.862,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	0%	0%	15.183.321,00	15.183.321,00	15.183.321,00	15.183.321,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	50%	50%	6.740.326,49	7.036.901,00	7.343.006,00	7.651.412,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące	0%	100%	0%	20.236.335,00	20.762.480,00	21.281.542,00	21.792.299,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 14 października 2025 nr ST3.4750.26.2025, w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej, w roku 2026 wprowadzono kwoty wskazane w nim z:

- dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 42.291.533,00 zł,
- dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 2.191.356,00 zł
- dochodów z subwencji ogólnej – 15.183.321,00 zł.

Dotacje na zadania bieżące przyjęte zostały na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3110.8.2025.2 z dnia 24 października 2025 r. o prognozowanych na 2026 rok dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych. Informacja Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Poznaniu nr DPZ.3113.4.2025 z dnia 22 października 2025 r. planowanej na 2026 r. dotacji na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców. W projekcjach finansowych uwzględniono tylko kwoty dotacji, których wielkość została potwierdzona na etapie sporządzania projektu WPF na lata 2026-2029.

Planowany na 2026 r. wzrost wpływów z podatków lokalnych oszacowany został przy założeniu 5% 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 650.000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej:

- Gnin, działka nr 337/8 o pow. 1 267 m², zabudowana budynkiem dawnej szkoły,
- Blinek, działka nr 89/3 o pow. 1 200 m² (brak dostępu do drogi publicznej),
- Głodno, działka nr 9/4 o pow. 1 483 m² (DWZ),
- Wioska, działka nr 155/8 o pow. 831 m² (dla działki zlecono wydanie DWZ),

- Wioska, działka nr 155/9 o pow. 808 m² (dla działki zlecono wydanie DWZ),
- Wioska, działka nr 155/10 o pow. 805 m² (dla działki zlecono wydanie DWZ),
- Rakoniewice, działka nr 46 o pow. 3 389 m² (DWZ).

Ewentualnie do sprzedaży mogą zostać przeznaczone również:

- tereny aktywizacji gospodarczej w Rakoniewicach (ul. Francuszkiewicza),
- tereny zabudowy mieszkaniowej na Osiedlu Wygoda w Rakoniewicach,
- działka 122/5 oraz część działki nr 123, obręb Łąkie (sprzedaż warunkuje poprzedzające ją wykonanie podziału działki nr 123 oraz wydanie DWZ),
- działki 244/5, 244/6, 244/7 oraz działki 196, obręb Wioska (sprzedaż warunkuje uprzednie uzyskanie pozytywnej decyzji komunalizacyjnej dla działki 196, obręb Wioska).

Lokale mieszkalne:

- lokal mieszkalny nr 7 w budynku 4 przy Placu Powstańców Wielkopolskich w Rakoniewicach,
- lokal mieszkalny Rakoniewice, ul. Grodziska 33/2,
- lokal mieszkalny Rakoniewice, ul. Nowotomyska 2/6,
- lokal mieszkalny Rakoniewice, Plac Powstańców Wielkopolskich 13/3,
- lokal mieszkalny Rakoniewice, ul. Krystyny 34/2,
- lokal mieszkalny Rakoniewice, ul. Pocztowa 28/7 i 28/8,
- lokal mieszkalny Elżbieciny 34B, nieruchomość zabudowana (dwa lokale, w tym jeden na poddaszu).

W 2026 roku, planuje się ponadto kwotę **7.000,00 zł** z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W 2026 roku uwzględniono:

- dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie **1.896.400,00 zł**. Są to środki pochodzące ze środków otrzymanych z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej z przeznaczeniem na zadanie „Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw w miejscowości Rostarzewo”.
- dotację celową w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie **549 966,07 zł** – dotyczy umowy na dofinansowanie projektu pn. „Rewitalizacja Zabytkowego Rynku w Rostarzewie wraz z budową oświetlenia” w ramach Priorytetu 08 Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność (EFRR), Działania 08.01 „Wspieranie rozwoju programowanego w Lokalnych Strategiach Rozwoju (RLKS), Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 – 2027.

II. WYDATKI

WYDATKI BIEŻĄCE

Nowa ustawa o dochodach JST nie gwarantuje po 2026 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.

	Wyszczególnienie	waga wzrostu			2026	2027	2028	2029
2.	Wydatki ogółem	PKB	inflacja	wzrost płac	90.772.244,36	90.460.382,00	94.195.153,00	98.003.041,00
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	-	-	-	80.239.510,97	83.594.952,00	87.541.382,00	91.560.750,00

2.1.1.	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	0%	100%	47.253.824,81	50.177.190,00	53.288.176,00	56.485.467,00	Przyjęto dla następujących założeń:
2.1.2.	Z tytułu poręczeń i gwarancji	0%	0%	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	-	-	-	280.000,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.4.	Pozostałe wydatki bieżące	0%	100%	0%	32.705.686,16	33.417.762,00	34.253.206,00	35.075.283,00	

żenia:

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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2027-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki. W wyliczeniach wynagrodzeń brano pod uwagę wzrost wynagrodzeń wszystkich pracowników samorządowych w wysokości 5% rocznie. Ponadto w wynagrodzeniach zabezpieczono również środki na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne w jednostkach oświatowych i w pozostałych jednostkach.

Odsetki i dyskonto

Na rok 2026, w projekcie budżetu przyjęto potencjalne odsetki 280.000,00 zł od ewentualnego kredytu krótkoterminowego, na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu.

Ze względu na brak zadłużenia aktualnego jak i potencjalnego, w latach 2027-2029 nie zaplanowano środków na wydatki na obsługę długu.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Różnica między wydatkami majątkowymi zaplanowanymi w 2026 r. w kwocie 10.532.733,39 zł, a wydatkami majątkowymi wynikającymi z załącznika nr 2 do WPF w kwocie 9.637.676,89 zł, stanowią wydatki majątkowe jednoroczne w kwocie 895.056,50 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.

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. W 2026 r. są to zadania: zadania bieżące w kwocie 1.273.792,52 zł i zadania majątkowe w kwocie 9.637.676,89 zł.

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki:

wydatki bieżące

1. Dostępny Urząd Gminy Rakoniewice - Poprawa dostępności obiektów lub przestrzeni pozostających w dyspozycji gminy Rakoniewice lub usług publicznych świadczonych przez gminę dla osób ze szczególnymi potrzebami:

Zadanie realizowane w latach 2025 – 2026, w ramach powierzenia grantu w projekcie „Dostępny samorząd 2.0” realizowanym przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w partnerstwie z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Fundacją Instytut Rozwoju Regionalnego oraz Śląskim Związkiem Gmin i Powiatów w programie Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027. Grant przekazywany na realizację przedsięwzięcia grantowego pn.: „Dostępny Urząd Gminy Rakoniewice”, określonego w planie rzeczowo-finansowym nr 29.2025.G/20250820111924.

- a) w części bieżącej przedsięwzięcie zadanie realizowane przez Urząd Miejski w Rakoniewicach w latach 2025-2026, łączne nakłady finansowe wynoszą: 93.500,00 zł, w tym w roku 2026 kwota: 85.500,00 zł,
- b) w części majątkowej przedsięwzięcie zadanie realizowane przez Urząd Miejski w Rakoniewicach w latach 2025-2026, łączne nakłady finansowe wynoszą: 175.993,88 zł, w tym w roku 2026 kwota: 147.993,88 zł.

2. 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 – 2026, łączne nakłady finansowe wynoszą: 679.705,38 zł, w tym w roku 2026 kwota: 115.036,98 zł
- b) w części majątkowej przedsięwzięcie pn.: „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice” zadanie realizowane przez Urząd Miejski w Rakoniewicach w latach 2024 – 2026, łączne nakłady finansowe wynoszą: 232.639,01 zł, w tym w roku 2025 kwota: 232.639,01 zł.

3. Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla gminy Rakoniewice

Zadanie realizowane w latach 2024-2026, łączne nakłady finansowe: 135.300,00 zł, limit na rok 2026 – 55.300,00 zł. Limit zobowiązań: 55.300,00 zł.

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

4. Umowa na dzierżawę drukarek na lata 2024-2027 - zapewnienie obsługi urzędu

Zadanie realizowane w latach 2024-2027, łączne nakłady finansowe: 116.307,16 zł, limit na rok 2026 - 38.567,28 zł, limit na rok 2027 - 25.711,52 zł. Limit zobowiązań 0,00 zł.

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

5. Dowóz dzieci i młodzieży do szkół w roku szkolnym 2025-2026

Zadanie realizowane w latach 2025-2026, łączne nakłady finansowe: 665.647,10 zł, limit na 2026 – 399.388,26 zł. Limit zobowiązań 0,00 zł.

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

6. Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do szkół w roku szkolnym 2025-2026

Zadanie realizowane w latach 2025-2026, łączne nakłady finansowe: 630.000,00 zł, limit na rok 2026 - 370.000,00 zł. Limit zobowiązań 63.031,97 zł.

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

7. Usługa ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2025-2027 - Zabezpieczenie mienia gminy:

Zadanie realizowane w latach 2025-2027, łączne nakłady finansowe: 320.000,00 zł, limit na rok 2026 - 160.000,00 zł, limit na rok 2027 – 160.000,00 zł. Limit zobowiązań 320.000,00 zł.

8. Usługa ubezpieczenia NNW członków OSP, kierowcy i pasażerów, ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2025-2028 – zabezpieczenie mienia gminy

Zadanie realizowane w latach 2025-2028, łączne nakłady finansowe: 150.000,00 zł, limit na rok 2026 – 50.000,00 zł, limit na rok 2027 – 50.000,00 zł, limit na rok 2028 – 50.000,00 zł. Limit zobowiązań: 150.000,00 zł.

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

Wydatki majątkowe

1. Rewitalizacja terenów zielonych na terenie Gminy Rakoniewice

Zadanie realizowane w latach 2024-2028, łączne nakłady finansowe w kwocie: 1.000.000,00 zł. Limit na rok 2026 - 500.000,00 zł, limit na rok 2027 - 0,00 zł, limit na rok 2028 - 500.000,00 zł. Limit zobowiązań 1.000.000,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział utrzymanie zieleni w miastach i gminach.

2. Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw w miejscowości Rostarzewo

Zadanie realizowane w latach 2025-2026, łączne nakłady finansowe 4.065.276,00 zł, limit na 2026 - 4.065.276,00 zł. Limit zobowiązań: 4.065.276,00 zł.

Na wykonanie w/w przedsięwzięcia zabezpieczono po stronie dochodów środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - kwota dofinansowania 1.896.400,00 zł.

3. Zmiana sposobu użytkowania lodowni na terenie zespołu pałacowo - parkowego w Rakoniewicach na cele kulturalne

Zadanie realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 361.476,00 zł, limit na rok 2026 - 340.000,00 zł. Limit zobowiązań 340.000,00 zł.

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

4. Projekt oświetlenia w m. Ruchoćce

Zadanie realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady finansowe 15.000,00 zł, limit na rok 2026 - 0,00 zł, limit na rok 2027 - 15.000,00 zł. Limit zobowiązań 15.000,00 zł.

5. Przebudowa drogi gminnej nr 544060 ul. Wiśniowej w Rakoniewicach

Zadanie realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 2.113.994,11 zł, limit na rok 2026 - 2.100.000,00 zł. Limit zobowiązań 2.100.000,00 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: transport i łączność, rozdział: drogi publiczne gminne.

6. 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 realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 28.768,00 zł, limit na rok 2026 - 28.768,00 zł. Limit zobowiązań 28.768,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdział: rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych.

7. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach

Zadanie realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 2.005.000,00 zł, limit na rok 2026 - 2.000.000,00 zł. Limit zobowiązań: 2.000.000,00 zł.

8. Budowa drogi wraz z kanalizacją sanitarną na odcinku ul. Zachodniej w Rakoniewicach - projekt – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 55 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 55 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 55 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.

9. Budowa oświetlenia drogowego na terenie Gminy Rakoniewice – ul. Iwaskiewiczza, Zielonogórska, Nowotomyska Rakoniewice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 67 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 67 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 67 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.

10. Budowa oświetlenia drogowego –zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024 – 2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 119 597,96 zł, w tym w 2026 r. – 101 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 101 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.

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

PRZYCHODY BUDŻETU

W projekcie budżetu Gminy Rakoniewice na rok 2026 wskazano pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 1.026.006,80 zł, w tym kwota 545.332,26 zł przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (dotyczy realizacji zadania „Dostępny Urząd Gminy Rakoniewice” i „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Rakoniewice”) oraz kwota 480.674,54 zł przychodami z tyt. nadwyżek z lat ubiegłych.

ROZCHODY BUDŻETU

Ze względu na brak zadłużenia Gmina Rakoniewice nie wykazuje w wieloletniej prognozie finansowej spłat zobowiązań.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2026 roku przewiduje się deficyt, w wysokości 1.026.006,80 zł, który zostanie pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikającymi 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 oraz przychodami z tyt. nadwyżki z lat ubiegłych.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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.

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	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)
2026	0,35%	18,61%	TAK	19,07%	TAK
2027	0,00%	16,36%	TAK	16,82%	TAK
2028	0,00%	14,24%	TAK	14,70%	TAK
2029	0,00%	11,47%	TAK	11,93%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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.