

**UCHWAŁA NR XXXII/247/2021
RADY MIEJSKIEJ RAKONIEWIC**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2022-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 poz. 305 ze zm.) Rada Miejska Rakoniewic uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rakoniewice na lata 2022 – 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

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

§ 2. Uchwała 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 jednostki i, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. 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 XXII/170/2020 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2021 – 2024.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rakoniewic.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 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 XXXII/247/2021
Rady Miejskiej Rakoniewic
z dnia 16 grudnia 2021 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⁾	z podatku od nieruchomości	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	
Wykonanie 2015	41 199 260,72	39 917 031,87	6 005 552,00	264 220,08	16 278 820,00	7 508 705,61	9 859 734,18	5 433 896,74	1 282 228,85	150 657,71	1 125 311,91	
Wykonanie 2016	54 103 621,06	53 759 534,56	6 640 458,00	369 718,84	17 014 803,00	18 418 936,36	11 315 618,36	6 062 709,23	344 086,50	87 903,98	256 182,52	
Wykonanie 2017	60 725 930,31	59 033 106,75	7 781 140,00	424 081,47	16 785 819,00	21 603 745,13	12 438 321,15	6 046 921,99	1 692 823,56	231 103,62	1 459 769,94	
Wykonanie 2018	63 461 481,79	61 685 322,81	9 940 120,00	537 794,38	16 037 892,00	22 186 697,68	12 982 818,75	6 551 069,55	1 776 158,98	945 537,29	829 646,69	
Wykonanie 2019	67 542 130,84	66 334 757,25	11 074 434,00	558 939,91	16 505 584,00	24 647 765,00	13 548 034,34	6 892 861,88	1 207 373,59	640 199,61	522 567,18	
Wykonanie 2020	70 128 393,20	68 415 826,20	10 490 110,00	475 549,84	15 911 485,00	28 242 434,75	13 296 246,61	7 107 894,22	1 712 567,00	434 705,30	1 251 700,10	
Plan 3 kw. 2021	67 828 421,41	67 038 283,03	11 355 589,00	659 000,00	16 560 986,00	25 023 945,91	13 438 762,12	6 900 000,00	790 138,38	520 000,00	265 438,38	
Wykonanie 2021	68 629 808,45	67 853 807,02	11 355 589,00	850 000,00	16 560 986,00	25 017 973,24	14 069 258,78	7 350 000,00	776 001,43	503 163,05	265 438,38	
2022	57 071 623,00	56 373 230,00	11 037 180,00	715 924,00	16 767 175,00	13 396 619,00	14 456 332,00	7 450 000,00	698 393,00	580 000,00	112 193,00	
2023	52 225 492,00	52 219 292,00	11 445 556,00	740 910,00	17 305 401,00	7 776 686,00	14 950 739,00	7 673 500,00	6 200,00	0,00	0,00	
2024	54 040 957,00	54 034 757,00	11 846 150,00	765 064,00	17 814 180,00	8 183 190,00	15 426 173,00	7 880 685,00	6 200,00	0,00	0,00	
2025	55 855 590,00	55 849 390,00	12 260 765,00	789 546,00	18 312 977,00	8 581 718,00	15 904 384,00	8 077 702,00	6 200,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2015	37 597 675,29	33 172 359,10	15 901 233,83	0,00	0,00	313 345,67	0,00	0,00	0,00	4 425 316,19	4 425 316,19	90 875,50
Wykonanie 2016	51 106 765,58	44 841 718,35	16 596 107,82	0,00	0,00	236 672,45	0,00	0,00	0,00	6 265 047,23	6 015 047,23	1 641 875,01
Wykonanie 2017	62 199 128,45	48 361 105,15	17 049 747,45	0,00	0,00	186 691,37	0,00	0,00	0,00	13 838 023,30	13 838 023,30	96 336,01
Wykonanie 2018	64 453 073,41	52 870 971,69	17 822 761,94	0,00	0,00	159 017,00	0,00	0,00	0,00	11 582 101,72	9 252 101,72	823 510,00
Wykonanie 2019	64 979 479,36	57 027 164,33	19 272 815,20	0,00	0,00	231 810,00	0,00	0,00	0,00	7 952 315,03	6 952 315,03	173 010,00
Wykonanie 2020	68 869 599,98	59 915 962,46	20 176 960,01	0,00	0,00	133 792,50	0,00	0,00	0,00	8 953 637,52	8 603 637,52	2 123 774,72
Plan 3 kw. 2021	68 909 390,53	63 049 541,19	23 799 358,03	0,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	5 859 849,34	5 859 849,34	250 000,00
Wykonanie 2021	66 320 260,48	60 897 910,48	22 716 816,01	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	5 422 350,00	5 422 350,00	250 000,00
2022	55 321 623,00	52 351 599,78	24 695 419,28	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	2 970 023,22	2 970 023,22	50 000,00
2023	50 475 492,00	47 872 695,00	25 485 673,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 602 797,00	2 602 797,00	0,00
2024	54 040 957,00	49 366 457,00	26 262 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 674 500,00	4 674 500,00	0,00
2025	55 855 590,00	50 883 183,00	27 050 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 972 407,00	4 972 407,00	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
Wykonanie 2015	3 601 585,43	0,00	3 375 705,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3 375 705,23	0,00
Wykonanie 2016	2 996 855,48	0,00	4 915 690,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4 915 690,66	0,00
Wykonanie 2017	-1 473 198,14	0,00	7 850 946,14	2 000 000,00	1 473 198,14	0,00	0,00	5 850 946,14	0,00
Wykonanie 2018	-991 591,62	0,00	9 362 748,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 362 748,00	991 591,62
Wykonanie 2019	2 562 651,48	0,00	6 471 156,38	0,00	0,00	0,00	0,00	6 471 156,38	0,00
Wykonanie 2020	1 258 793,22	0,00	7 133 807,86	0,00	0,00	133 807,86	0,00	7 000 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 080 969,12	0,00	2 830 969,12	0,00	0,00	110 969,12	110 969,12	2 720 000,00	970 000,00
Wykonanie 2021	2 309 547,97	0,00	5 360 969,12	0,00	0,00	110 969,12	0,00	5 250 000,00	0,00
2022	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 600,00	2 061 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 600,00	2 061 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 015 000,00	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	7 976 600,00	0,00	6 744 672,77	10 120 378,00
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	5 915 000,00	0,00	8 917 816,21	13 833 506,87
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	10 672 001,60	16 522 947,74
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 900 000,00	0,00	8 814 351,12	13 177 099,12
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	9 307 592,92	15 778 749,30
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	8 499 863,74	15 633 671,60
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 988 741,84	6 819 710,96
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	6 955 896,54	12 316 865,66
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	4 021 630,22	4 021 630,22
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 346 597,00	4 346 597,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 668 300,00	4 668 300,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 966 207,00	4 966 207,00

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
Wykonanie 2015	0,00%	x	22,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	26,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	29,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	9,86%	11,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	16,40%	17,58%	x	x	x	x
2022	4,30%	9,58%	10,93%	23,07%	23,99%	TAK	TAK
2023	4,05%	9,89%	9,89%	21,45%	22,38%	TAK	TAK
2024	0,00%	10,18%	10,18%	19,13%	20,05%	TAK	TAK
2025	0,00%	10,51%	x	16,34%	17,26%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	986 897,52	986 897,52	986 897,52	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	787,50	787,50	787,50	0,00	0,00	0,00	787,50	787,50	787,50
Wykonanie 2017	13 515,00	13 515,00	12 215,00	1 095 626,72	1 095 626,72	1 095 626,72	42 378,35	42 378,35	36 748,87
Wykonanie 2018	619 451,11	619 451,11	568 069,79	577 768,98	577 768,98	577 768,98	594 931,90	594 931,90	547 228,46
Wykonanie 2019	231 016,83	231 016,83	183 437,47	369 662,59	369 662,59	369 662,59	231 016,83	231 016,83	183 437,48
Wykonanie 2020	231 014,46	231 014,46	220 260,68	40 000,00	40 000,00	40 000,00	320 068,49	320 068,49	251 144,68
Plan 3 kw. 2021	60 652,26	60 652,26	60 652,26	0,00	0,00	0,00	70 617,17	70 617,17	29 768,88
Wykonanie 2021	56 926,98	56 926,98	56 926,98	0,00	0,00	0,00	66 891,89	66 891,89	26 043,60
2022	0,00	0,00	0,00	112 193,00	112 193,00	112 193,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Wykonanie 2015	1 344 509,39	886 897,52	886 897,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 035,66	880,31	880,31	250 515,87	89 196,23	161 319,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	8 288 362,98	8 288 362,98	1 672 515,39	8 898 549,40	311 866,65	8 586 682,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	291 104,08	291 104,08	185 110,40	5 989 587,48	538 684,93	5 450 902,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	299 999,53	299 999,53	190 889,00	5 268 088,26	671 279,61	4 596 808,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	40 000,00	40 000,00	40 000,00	5 613 755,62	479 584,00	5 134 171,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	235 000,00	235 000,00	112 193,00	3 667 409,54	570 119,88	3 097 289,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 667 409,54	570 119,88	3 097 289,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	235 000,00	235 000,00	112 193,00	1 245 570,22	495 570,22	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 063 407,44	63 407,44	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 012 349,76	12 349,76	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2015	2 061 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	2 061 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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, informacje 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 XXXII/247/2021
Rady Miejskiej Rakoniewice
z dnia 16 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 081 728,58	1 245 570,22	1 063 407,44	2 012 349,76	0,00	3 789 852,00
1.a	- wydatki bieżące				1 148 050,58	495 570,22	63 407,44	12 349,76	0,00	39 852,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 933 678,00	750 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	3 750 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				5 081 728,58	1 245 570,22	1 063 407,44	2 012 349,76	0,00	3 789 852,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 148 050,58	495 570,22	63 407,44	12 349,76	0,00	39 852,00
1.3.1.1	Umowy na dzierżawę drukarek - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2023	155 719,86	29 440,32	22 080,24	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na usługę ubezpieczenia mienia Gminy Rakoniewice oraz podlegających jednostek organizacyjnych na lata 2019-2022 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2022	140 214,50	23 622,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa na usługę ubezpieczenia NNW członków OSP, kierowcy i pasażerów, ubezpieczenia AC i OC pojazdów na lata 2019-2022 - Zabezpieczenie mienia gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2022	106 941,00	34 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa na dzierżawę gruntu - na ustawienie wiat turystycznych przy szlakach rowerowych gminy Rakoniewice - Rozwijanie infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2020	2023	6 056,39	1 842,00	1 842,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa na dzierżawę włókna światłowodowego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2021	2023	39 852,00	13 284,00	13 284,00	0,00	0,00	26 568,00
1.3.1.6	Umowa na opłatę abonamentową za telefony komórkowe na lata 2021 – 2023 - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2021	2023	7 936,32	3 968,16	661,36	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Umowa na opłatę abonamentową za usługi telekomunikacyjne na lata 2021 – 2024 - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2021	2024	32 342,04	10 780,68	10 780,68	1 796,78	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa na dzierżawę włókna światłowodowego na lata 2021- 2024 - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2021	2024	15 498,00	4 428,00	4 428,00	4 428,00	0,00	13 284,00
1.3.1.9	Umowa na dzierżawę drukarki na lata 2021-2024 - Zapewnienie obsługi urzędu	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2021	2024	20 086,00	6 493,56	6 493,56	3 246,78	0,00	0,00
1.3.1.10	Umowy na dowozy dzieci i młodzieży do szkół na rok szkolny 2021/2022 - Zapewnienie dojazdu dzieciom i młodzieży do szkół	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2021	2022	611 891,67	363 688,40	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.11	Umowa na opłatę abonamentową za usługi telekomunikacyjne na lata 2021 – 2024 - Zapewnienie obsługi przedszkola	Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach	2021	2024	11 512,80	3 837,60	3 837,60	2 878,20	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 933 678,00	750 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	3 750 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa kompleksu edukacyjno - sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny - Rozwój infrastruktury szkolnej	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2019	2024	3 148 678,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w miejscowości Wioska - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice	2021	2022	785 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00

UZASADNIENIE

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

GMINY RAKONIEWICE NA LATA 2022-2025

do Uchwały Nr XXXII/247/2021
Rady Miejskiej Rakoniewic
z dnia 16 grudnia 2021 r.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) 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.

Aktualnie finanse publiczne w Polsce ulegają silnemu przeobrażeniu. Pandemia COVID-19, jej negatywne skutki, program reform finansów publicznych będących odpowiedzią na pandemię oznacza ogromną liczbę zmian, które nastąpią w najbliższym czasie. Postęp tych zmian jest niezwykle dynamiczny, co oznacza, że dziś niezwykle trudno jest z dużą dozą precyzji określić ich skutki. Wobec powyższego należy liczyć się z tym, iż Wieloletnia Prognoza Finansowa z uwagi na ten szczególny okres, może wykazać pewną próbę błędów, w zakresie przede wszystkim szacowanej wysokości dochodów, a także wydatków, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej brane były dane z projektu uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rakoniewice została przygotowana na lata 2022-2025. 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 2023 roku spłaci w całości swoje aktualne zadłużenie, zaś realizacja wieloletnich przedsięwzięć zakończy się w 2024 roku. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Rozpatrując rok 2022 i możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy przede wszystkim wskazać, że projekt budżetu przewiduje nadwyżkę budżetową, podobnie jak wykonane lata 2019-2020 oraz przewidywane wykonanie 2021 roku. Oznacza to, że planowane wydatki inwestycyjne w całości mają

pokrycie w dochodach Gminy. Wielkość nadwyżki to 1.750.000 zł i w całości przeznaczona ona zostanie na spłatę zadłużenia Gminy w postaci wykupu obligacji komunalnych.

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie przyjętych wartości na lata 2022-2025 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 2022-2025 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, aktualizowanym w sierpniu 2021 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

lata	2023	2024	2025
wzrost PKB	3,7%	3,5%	3,5%
inflacja	3,0%	2,7%	2,5%
wzrost płac	3,4%	3,4%	3,5%

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

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.

I. DOCHODY

Prognozy dochodów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z wynajmu i z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

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		2022	2023	2024	2025
		PKB	inflacja				
1.1	Dochody bieżące, z tego:			56 373 230,00	52 219 292,00	54 034 757,00	55 849 390,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	0%	11 037 180,00	11 445 556,00	11 846 150,00	12 260 765,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	70%	30%	715 924,00	740 910,00	765 064,00	789 546,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	30%	70%	16 767 175,00	17 305 401,00	17 814 180,00	18 312 977,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	30%	70%	13 396 619,00	7 776 686,00	8 183 190,00	8 581 718,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	60%	40%	14 456 332,00	14 950 739,00	15 426 173,00	15 904 384,00
	- z podatku od nieruchomości	0%	100%	7 450 000,00	7 673 500,00	7 880 685,00	8 077 702,00

Wartości dla pozycji:

→ **Udziały w podatkach centralnych**

Jako, że grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych na rok 2022 przyjęto kwoty ujęte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2022 tj. zgodnie z pismem Nr ST3.4750.31.2021 Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021.

W latach 2023-2025 wzięto pod uwagę funkcję założonego wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

→ **Subwencje**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 Nr ST3.4750.31.2021.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

→ **Dotacje na zadania bieżące**

Planowane kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego, Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego, na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w szacowaną kwotę obliczono na podstawie SIO – stan na 30 września 2021 r, na wypłatę dodatku energetycznego szacowana na podstawie złożonego zapotrzebowania na rok 2022.

W zakresie dotacji na zadania bieżące, od 2023 roku odjęto kwotę 6.049.964 zł ze względu na zakończenie obsługi programu 500+ przez samorząd. Jest to kwota zaplanowana na ten cel w 2022 roku. Analogicznej korekty dokonano po stronie wydatków bieżących.

Uzasadnienie !

Planowane dochody na rok 2022 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w porównaniu do planu na 30.09.2021 r. są niższe o kwotę : 11.627.326,91 zł z następujących zadań: niższe : z UE – 60.652,26 zł, a z Powiatu- 43.500 zł, zwrot podatku akcyzowego – 495.573,20 zł, do zadań administracji rządowej i spisu powszechnego – 16.640 zł, na zadania realizowane w dziale oświata – 393.610,72 zł, z funduszu sołeckiego – 98.381,67 zł, COVID – 30.488 zł, z NFOŚiGW – 127.765 zł, w dziale opieka społeczna i rodzina – 1.412,45 zł, dotacja 500+ - 10.425.372 zł, wyższe dochody w projekcie na rok 2022 w stosunku do roku 2021 to kwota : 66.068,39 zł na zadania w dziale oświata, pomoc społeczna i rodzina.

Idąc wzorem lat ubiegłych niedofinansowanie zadań objętych dotacją na etapie tworzenia projektów budżetów w ciągu roku było skorygowane zawiadomieniami dysponenta środków budżetu państwa o przyznaniu dotacji na realizację zadań zleconych oraz dofinansowaniu zadań obowiązkowych gminie, a tym samym urealniło zarówno plan dotacji i wydatków nimi finansowanych.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

Wartości dla pozycji:

→ **Pozostałe dochody bieżące**

Kalkulację poszczególnych źródeł dochodów w szczególności z podatków, opłat lokalnych i pozostałych dochodów oparto o wskaźniki i uwarunkowania miejscowe szczegółowo omówiono w uzasadnieniu do projektu budżetu na rok 2022. Powyższe dane zawarte w planie dochodów na rok 2022 były podstawą do kalkulacji lat następnych.

Analiza danych historycznych pozwala stwierdzić, iż dochody zaplanowane na rok 2022 są realistyczne, na co wskazują dane z lat poprzednich. W latach ubiegłych zawsze wykonane dochody były wyższe od planowanych.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

Wartości dla pozycji:

→ **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rakoniewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o funkcję wskaźnika inflacji oraz wzrostu PKB.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Planując dochody majątkowe nie dokonywano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Dochody majątkowe, a przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Planowane dochody z majątku szacowano z barierą bezpieczeństwa przyjmując kwotę, którą jest realna do osiągnięcia.

Wartości dla pozycji:

→ **Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności**

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, planowany dochód w roku 2022 to kwota: 6.200,00 zł. Przewiduje się że w 2022 roku nie będą dokonywane wpłaty jednorazowe uwzględniono wyłącznie raty roczne. Należności obejmują dochody z tytułu przekształcenia na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 139 z późn. zm.). Jeżeli użytkownicy wieczystości skorzystają z uprawnienia jednorazowego wniesienia opłaty przekształceniowej w kwocie pozostającej do spłaty, dochód ulegnie zmianie.

W kolejnych latach prognozy założono dochód dla każdego roku kwota: 6.200,00 zł. Jeżeli Rada Gminy podejmie stosowną uchwałę wówczas dochody z tego źródła zostaną skorygowane.

Wartości dla pozycji:

→ **Sprzedaż majątku**

W roku 2022 dochody zaplanowano na poziomie 580.000,00 zł.

Zgodnie z zasadami określonymi przez Radę Miejską Rakoniewic. Jesteśmy przygotowani do sprzedaży następujących nieruchomości:

Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia w m2	Cena za m2	Wartość netto	Forma sprzedaży
Obręb Rakoniewice	1018	600	80	48 000,00 zł	Przetarg
Obręb Rakoniewice	1025	630	80	50 400,00 zł	Przetarg
Obręb Rakoniewice	1028	600	80	48 000,00 zł	Przetarg
Obręb Rakoniewice	1035	600	80	48 000,00 zł	Przetarg
Obręb Rakoniewice	1038	630	80	50 400,00 zł	Przetarg
Obręb Rakoniewice	1044	578	80	46 240,00 zł	Przetarg
Obręb Rakoniewice	1046	708	80	56 640,00 zł	Przetarg
Obręb Rakoniewice	1045	316	50	15 800,00 zł	Popr. war. zag. działki sąsiedniej
Obręb Rakoniewice	1037	204	50	10 200,00 zł	
Obręb Rakoniewice	1036	189	50	9 450,00 zł	
Obręb Rakoniewice	1027	184	50	9 200,00 zł	
Obręb Rakoniewice	1026	188	50	9 400,00 zł	
Obręb Rakoniewice	1016	175	50	8 750,00 zł	
Obręb Rakoniewice	1068	26	50	1 300,00 zł	Popr. war. zag. działki sąsiedniej
Obręb Rakoniewice	1086	13	50	650,00 zł	Popr. war. zag. działki sąsiedniej
Obręb Rakoniewice	1087	395	50	19 750,00 zł	
Działka powstała z podziału działek nr 155/1 i 160/2 obręb Wioska	bn	1200	35	42 000,00 zł	Przetarg
Działka powstała z podziału działki nr 122/3 obręb Łąkie	bn	600	40	24 000,00 zł	Przetarg
Obręb Jabłonna	1299/4	615	35	21 525,00 zł	Popr. war. zag. działki sąsiedniej
Lokal mieszkalny Plac Powstańców					
				519 705,00 zł	

- ✓ lokal mieszkalny Plac Powstańców Wielkopolskich 4 Rakoniewice pustostan – planowana sprzedaż w drodze przetargu, planowana kwota: 80.000,00 zł

Mając dane 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.

W planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku na rok 2023 oraz kolejne lata objęte prognozą nie zakładano żadnych wartości.

Wartości dla pozycji:

→ **Dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne**

W projekcie budżetu na rok 2022 zaplanowano dotację na przedsięwzięcie o charakterze majątkowych pn „budowa jednej ścieżki w parku w miejscowości Ruchocice” w ramach poddziałania „Wsparcie na

wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER objętego Programem w zakresie Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej, planowana kwota dotacji : **112.193,00 zł.**

W projekcie budżetu od roku 2023 do 2025 nie planowano żadnych wartości. Gmina nie ma podpisanych żadnych umów, które można byłoby wpisać do planu dochodów.

II. WYDATKI

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

WYDATKI BIEŻĄCE

Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2022	2023	2024	2025
	PKB	inflacja	wzrost płac				
Wydatki bieżące				52 351 599,78	47 872 695,00	49 366 457,00	50 883 183,00
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	50%	50%	24 695 419,28	25 485 673,00	26 262 986,00	27 050 876,00
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	100%	0%	27 560 180,50	22 337 022,00	23 103 471,00	23 832 307,00

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2025 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

Oprócz wyżej wskazanych, procentowych wskaźników wzrostu, przyjęto również wspomnianą korektę o kwotę : 6.049.964 zł ze względu na zakończenie obsługi programu 500+ przez samorząd. Korekty tej dokonano w pozycji pozostałych wydatków bieżących, w tym rzeczowych.

Uzasadnienie !

Planowane wydatki bieżące na rok 2022 w porównaniu do planu na 30.09.2021 r. są niższe o kwotę: **10.697.941,41 zł** co wynika między innymi z uzyskanych w roku 2021 dotacji z budżetu państwa którymi finansowano wydatki bieżące (opisane w części – dochody, dotacje na zadania bieżące i jest to kwota 11.627.326,91 zł). Ponadto w roku 2021 planowano wydatki remontowe o charakterze jednorazowym na następujące zadania: remonty dróg i chodników, rowów melioracyjnych, kanalizacji sanitarnej, remonty w budynkach oświaty, w salach wiejskich tj. na kwotę 1.035.000 zł, które nie będą miały wpływu na planowanie w roku 2022 i w latach następnych.

Obsługa długu

Na sumę wskazanych w tabeli wydatków bieżących składają się ponadto wydatki bieżące związane z obsługą długu, które wynoszą odpowiednio 96.000 zł w 2022 roku oraz 50.000 zł w 2023 roku.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartej umowy.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano środki na realizację nowych zadań i zakupów inwestycyjnych w roku 2022 – 2.170.023,22 zł, wydatki w formie dotacji celowych – 50.000,00 zł, wydatki majątkowe z WPF przypadające do realizacji w roku 2022 – 750.000,00 zł.

Z przygotowanej analizy dochodów i wydatków bieżących oraz spłatę zobowiązań pozostają środki do dyspozycji na wydatki kontynuowane i na nowe wydatki inwestycyjne i tak: w roku 2022 – 2.970.023,22 zł, w roku 2023 – 2.602.797,00 zł, w roku 2024 – 4.674.500,00 zł, w roku 2025 – 4.972.407,00 zł - szczegółowy podział nastąpi w chwili tworzenia budżetu danego roku.

Wobec faktu, iż większość z zadań inwestycyjnych są jednoroczne, nie uwzględnia się ich w Wieloletnich Przedsięwzięciach, tylko w danym roku budżetowym.

Planowany okres realizacji zadań najdłużej sięga 2024 roku.

Przedsięwzięcia do WPF

W załączniku nr 2 do WPF nie dodano nowych przedsięwzięć. Wszystkie zadania wykazane w ww. załączniku stanowią kontynuację zadań rozpoczętych przed 2022 rokiem, ujęte w Uchwale Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 29 września 2021 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXII/170/2020 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 17 grudnia 2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2021-2024 oraz z aktualizacją limitu zobowiązań dokonanych w uchwale z dnia 16 grudnia 2021 w sprawie zmiany uchwały Nr XXII/170/2020 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 17 grudnia 2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice na lata 2021-2024.

W wydatkach bieżących są zaplanowane umowy wieloletnie dotyczące bieżących zadań gminy o charakterze obligatoryjnym i wynoszą odpowiednio: dla roku: 2022 – 495.570,22 zł, 2023 – 63.407,44 zł, 2024 – 12.349,76 zł .Limit zobowiązań : 39.852 zł

Przedsięwzięcia na wydatki majątkowe: dla roku : 2022 – 750.000,00 zł, 2023 – 1.000.000,00 zł, 2024 – 2.000.000,00 zł . Limit zobowiązań : 3.750.000 zł.

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki następujących jednostek organizacyjnych: Urząd Miejski Gminy, Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach.

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

PRZYCHODY BUDŻETU

Projekt budżetu na 2022 rok nie zakłada finansowania przychodami, zatem WPF zarówno w 2022 roku, jak i latach kolejnych nie uwzględnia żadnych przychodów. Decyzja o ich ewentualnym zaangażowaniu zostanie podjęta na późniejszym etapie.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody ujęte w WPF stanowią w całości spłaty zadłużenia z tyt. wyemitowanych obligacji komunalnych. Wykup obligacji w 2022 roku opiewa na kwotę **1.750.000,00 zł**. Analogicznie wykup obligacji w 2023 roku wynosi również **1.750.000,00 zł**. Łączna kwota rozchodów ujęta w WPF w latach 2022-2025 wynosi zatem **3.500.000,00 zł**.

Szczegółową prognozę spłaty zadłużenia przedstawia poniższa tabela:

	Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Odsetki	Stan na koniec roku
1	2	3	4
2022	1 750 000,00	96 000,00	1 750 000,00
2023	1 750 000,00	50 000,00	0
RAZEM	3 500 000,00	146 000,00	

Zadłużenie Gminy jest niewielkie. Poniższa tabela ukazuje procentowy wskaźnik zadłużenia Gminy do dochodów ogółem.

2020 wykonanie	2021 przewidywane wykonanie	2022 projekt budżetu	2023 prognoza
7,49%	5,10%	3,07%	0,00%

W obliczu niewielkiego zadłużenia Gminy, spełnienie wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych nie jest zagrożone.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Jak wspomniano, we wszystkich latach prognozy planuje się dodatni wynik budżetu.

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.

Przewiduje się, iż powstałe nadwyżki będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań w postaci wykupu obligacji, a wypracowane nadwyżki operacyjne pozwolą sfinansować także inwestycje.

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA I RELACJA O KTÓREJ MOWA w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku (poz. 6) + zaciągnięty dług (poz. 4.1) - spłata długu (poz. 5.1).

Planowana kwota długu na koniec 2021 roku według faktycznego wykonania będzie równa wielkości planowanej wg danych planistycznych na koniec III kwartału 2021 roku. Z danych za III kwartał 2021 roku wynika, że przewidywane zadłużenie na koniec bieżącego roku, po uwzględnieniu planowanej spłaty, będzie wynosiło **3.500.000,00 zł**.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych (wyliczona została w **pozycji 8** załącznika nr 1)

Zgodnie z art. 7 pkt.1 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2021 poz. 1927), Burmistrz Rakoniewic podjął Zarządzenie Nr 112/2021 z dnia 19 listopada 2021r. w sprawie : wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

§ 1. W latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

§ 2. Zarządzenie podlega i przedstawieniu Radzie Miejskiej Rakoniewic i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu

Wyniki podane są poniżej.

średnia 3-letnia:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,30%	19,44%	21,60%	15,14%	17,30%
2023	4,05%	14,94%	17,10%	10,89%	13,05%
2024	0,00%	10,64%	12,80%	10,64%	12,80%
2025	0,00%	10,33%	10,33%	10,33%	10,33%

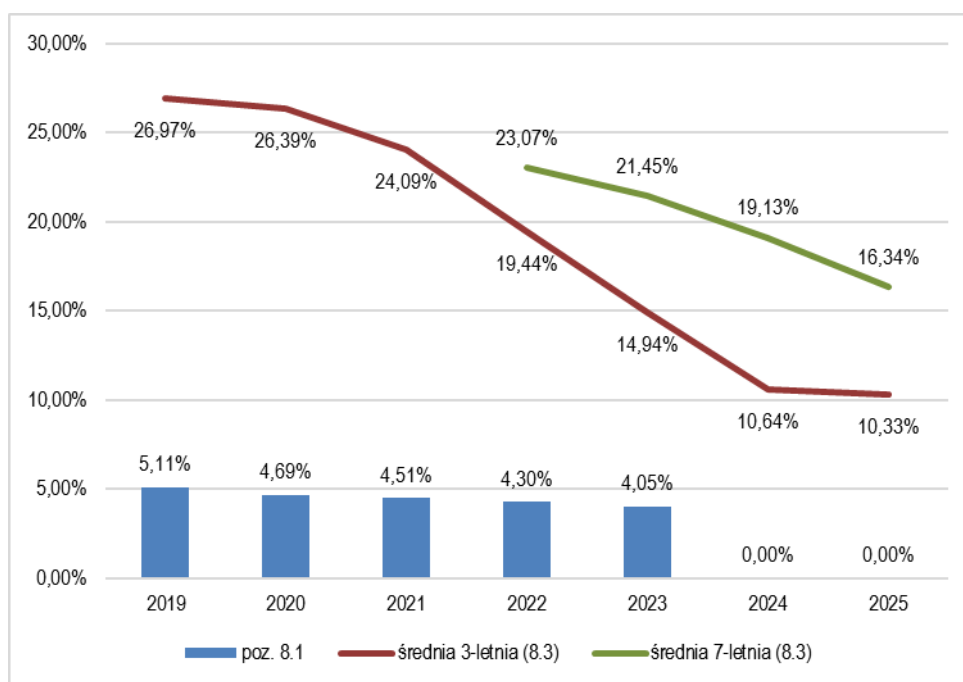
średnia 7-letnia:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,30%	23,07%	23,99%	18,77%	19,69%
2023	4,05%	21,45%	22,38%	17,40%	18,33%
2024	0,00%	19,13%	20,05%	19,13%	20,05%
2025	0,00%	16,34%	17,26%	16,34%	17,26%

porównanie (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia):

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
3,63%	2,39%
6,51%	5,28%
8,49%	7,25%
6,01%	6,93%

Porównanie graficzne:



Jak wynika z analizy powyższych tabel i wykresu, dla Gminy korzystniejszy jest wybór **średniej 7-letniej**.

Gmina spełnia wskaźniki w kolejnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową z zachowaniem dużego marginesu bezpieczeństwa.