

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ  
GMINY RAKONIEWICE NA LATA 2024-2027**

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

Aktualnie finanse publiczne w Polsce ulegają silnemu przeobrażeniu. Reforma systemu podatków dochodowych w Polsce, tocząca się wojna w Ukrainie, zawirowania na rynku energii, wciąż wysoka inflacja, wysokie stopy procentowe wywołują dużą niepewność i zmienność w życiu gospodarczym. Zmiany następują niezwykle dynamicznie, 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 zarówno wydatków, jak i dochodów, co niestety w konsekwencji zmniejsza realizm tego dokumentu.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakoniewice brane były dane sprawozdawcze dotyczące wykonania budżetów lat 2021-2022, planu na koniec III kwartału 2023 roku, planowanego wykonania budżetu roku 2023 wg stanu na 31 października 2023 r. oraz projektu budżetu na rok 2024.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rakoniewice została przygotowana na lata 2024-2027. 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 majątkowych zakończy się w 2025 roku. Nie planuje się wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Rozpatrując rok 2024 i możliwości finansowania wydatków majątkowych, należy przede wszystkim wskazać, że projekt budżetu przewiduje deficyt budżetowy, podobnie jak plan budżetu na 2023 rok wg stanu na koniec III kwartału. Oznacza to, że planowane wydatki inwestycyjne nie mają pokrycia w dochodach Gminy i potrzebne jest zaangażowanie przychodów. Wielkość deficytu w 2024 roku to 5.307.551,33 zł i zostanie on pokryty w kwocie 5.207.551,33 zł nadwyżką budżetową z lat poprzednich (w tym niewykorzystane środki na rachunkach bankowych: 221.786,74 zł) oraz w kwocie 100.000,00 zł spłatą pożyczki udzielonej w latach poprzednich. W 2024 roku nie planuje się rozchodów. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2023 roku oraz budżetem gminy na dzień 31 października 2023 r. i Wieloletnią Prognozą Finansową gminy Rakoniewice na lata 2023 – 2026, Gmina posiada:

- nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie: 15.980.454,74 zł, z czego zaangażowano środki w kwocie: 10.784.477,37 zł, różnica: 5.195.977,37 zł to pozostała kwota do zaangażowania,
- niewykorzystane środki na rachunkach bieżących w kwocie: 175.777,95 zł w całości rozdysponowane w 2023 r.,
- planowane rozchody z tytułu udzielonych pożyczek w kwocie: 100.000,00 zł, zgodnie z zawartą umową środki zostaną zwrócone w całości w 2024 r.,
- przelewy na rachunki lokat w kwocie: 308.737,11 zł, która będzie podlegała korekcie do kwoty: 221.786,74 zł (na sesji w dn. 22.11.2023 r.).

Uchwałą nr LIV/421/2023 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 25 października 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2023 zmniejszono finansowanie deficytu nadwyżką z lat ubiegłych o kwotę: 2.937.000,00 zł.

W związku z powyższym Gmina Rakoniewice po stronie przychodów w 2024 r. zaplanowała przychody z:

- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie: 4.985.764,59 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, po korekcie w kwocie: 221.786,74 zł,
- przychody z tytułu spłaty udzielonych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w kwocie: 100.000,00zł.

**W zakresie nierozdysponowanej kwoty nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych pozostała kwota: 210.212,78 zł (15.980.454,74 zł – 10.784.477,37 – 4.985.764,59 zł = 210.212,78 zł), która może zostać jeszcze rozdysponowana do końca 2023 r.**

**W zakresie niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym (...) zaplanowano kwotę: 221.786,74 zł i stanowią ją będą niewykorzystane w 2023 r. środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.: „Przebudowa pasa drogowego drogi gminnej ulicy Lipowej w miejscowości Ruchocice” kwota dofinansowania wynosi: 221.786,74 zł (dochody z tego tytułu zaplanowane zostały do realizacji w 2023 r. natomiast w związku z ich niewykorzystaniem w bieżącym roku, w roku 2024 zostały zaplanowane jako przychody w par. 905, zgodnie z zawartą umową wartość dofinansowania pierwotnie wynosiła: 308.737,11 zł i w takiej kwocie została ona zaplanowana po stronie dochodów i rozchodów w roku 2023 (uchwała nr LIV/421/2023 Rady Miejskiej Rakoniewic z dnia 25 października 2023 r.), jednak w związku z prowadzonym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego jego wartość podlega korekcie i wynosić będzie: 221.786,74 zł, korekta w zakresie kwoty ujętej w budżecie roku 2023 nastąpi na sesji Rady Miejskiej Rakoniewic, która planowana jest na dzień 22.11.2023 r.), zgodnie z zawartą umową nr 15.173/23 z dnia 17.10.2023 r. Jednocześnie w związku z koniecznością wydłużenia terminu realizacji zadania zostanie ono wprowadzone do wykazu przedsięwzięć do WPF na lata 2023 - 2026.**

Podstawowym załącznikiem do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie przyjętych wartości na lata 2024-2027 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 2024-2027 posłużono się dokumentem Ministerstwa Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, aktualizowanym w październiku 2023 roku.

Poniższa tabela przedstawia jej najważniejsze wartości:

Wyszczególnienie	2025	2026	2027
wzrost PKB	3,4%	3,1%	3,0%
inflacja	6,6%	4,1%	3,1%
wzrost płac	9,4%	6,9%	5,6%

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

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

### DOCHODY MAJĄTKOWE

W 2024 roku uwzględniono dotacje na zadania inwestycyjne w kwocie 19.121.887,95 zł. Są to środki pochodzące z:

#### **programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na:**

- „Uporządkowanie gospodarki ściekowej, poprzez częściowe skanalizowanie północnej części gminy Rakoniewice” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 8.512.156,00 zł (Promesa nr Edycja2/2/2021/6682/PolskiŁad z dn. 06.04.2023 r.,
- „Uporządkowanie gospodarki ściekowej, poprzez częściowe skanalizowanie północnej części gminy Rakoniewice – etap II, skanalizowanie części m. Jabłonna” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 2.500.000,00 zł (Promesa nr EdycjaPGR/2023/4056/PolskiŁad z dn. 20.09.2023 r.),
- „Rozbudowa kompleksu edukacyjno – sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny wraz z kręgielnią oraz infrastrukturą techniczną i komunikacyjną” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 3.974.998,50 zł (Promesa nr Edycja8/2023/7625/PolskiŁad z dn. 11.10.2023 r.),

#### **środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie: 1.219.733,45 zł na realizację przedsięwzięć:**

- „Modernizacja elewacji dawnego Zboru Ewangelickiego w Rakoniewicach – I etap modernizacja dachu” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 642.828,97 zł (Promesa nr RPOZ/2022/6013/PolskiŁad z dn. 25.07.2023 r.),
- „Renowacja elewacji oraz izolacja termiczna fundamentów wraz z wykonaniem opaski wokół kościoła w Rostarzewie” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 357.171,03 zł (Promesa nr RPOZ/2022/12840/PolskiŁad z dn. 25.07.2023 r.),

- „Renowacja cokołu elewacji kościoła wraz z rozbudową kanalizacji deszczowej” zgodnie z otrzymaną promesą wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 219.733,45 zł (Promesa nr Edycja2RPOZ/2023/6752/PolskiLad z dn. 04.10.2023 r.),

**środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie: 2.800.000,00 zł, w tym:**

- „Przebudowa drogi gminnej w Drzymałowie” kwota dofinansowania wynosi: 2.800.000,00 zł zgodnie z wynikami konkursu o dofinansowanie na rok 2024 r. Gminie Rakoniewice przyznane zostało dofinansowanie na realizację przedmiotowego zadania, w chwili obecnej trwają przygotowania do zawarcia umowy.

**środki z Narodowego Funduszu ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie: 115.000,00 zł na realizację programu „Ciepłe Mieszkanie”.**

W 2025 roku uwzględniono środki na zadania inwestycyjne w kwocie 3.974.998,50 zł. Są to środki pochodzące z programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na zadanie pn.: „Rozbudowa kompleksu edukacyjno – sportowego w Rakoniewicach o basen przyszkolny wraz z kręgielnią oraz infrastrukturą techniczną i komunikacyjną” Promesa nr Edycja8/2023/7625/PolskiLad z dn. 11.10.2023 r.).

W kolejnych latach nie planuje się kwot z tego tytułu, niemniej Gmina będzie zabiegać o ich pozyskanie i zostaną uwzględnione w WPF w chwili uprawdopodobnienia ich pozyskania.

W 2024 roku zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.000.000 zł. Do zbycia planuje się przeznaczyć następujące nieruchomości:

- Rakoniewice - działki nr 1098 i 1099 - działki stanowią jedną działkę budowlaną (MPZP), o powierzchni łącznej 0,0436 ha,
- Rakoniewice - działka budowlana nr 1083 o powierzchni 0,0557 ha (MPZP),
- Łąkie - z podziału działek nr 123 i 122/5 – powstanie działka budowlana o powierzchni ok. 0,0580 ha,
- Głodno - z podziału działki nr 9/4 powstaną dwie działki budowlane o powierzchni ok. 0,0740 ha każda,
- Głodno - działka budowlana nr 528 o pow. 0,2523 ha,
- Wioska – działki nr 244/6 i 244/7 zgodnie z DWZ będą stanowiły jedną działkę budowlaną o pow. 652 m<sup>2</sup>,
- Wioska z podziału działki nr 155/1 powstaną trzy działki budowlane o powierzchni ok. 0,0800 ha każda,
- Rakoniewice - ul. Piaskowa z podziału działki nr 46 powstaną trzy działki, z tego dwie budowlane o powierzchni ok. 0,1100 ha każda,
- Wola Jabłńska – działka nr 252/1 o pow. 0,2600 ha, zabudowana budynkiem mieszkalnym do rozbiórki oraz budynkiem gospodarczym do rozbiórki,
- Elżbieciny – działka nr 168/2 o pow. 0,0186 ha, zabudowana budynkiem mieszkalnym (pustostan),
- lokal mieszkalny nr 2 w budynku Cegielsko 31 (35,12 m<sup>2</sup> + pom. przynależne - pustostan),
- lokal mieszkalny nr 4 w budynku Cegielsko 31 (31,60 m<sup>2</sup> + pom. przynależne, pierwszeństwo w nabyciu najemcy),
- lokal mieszkalny nr 1 w budynku Komorówko 36 (65,82 m<sup>2</sup> + pom. przynależne pustostan),
- lokal mieszkalny nr 1 w budynku Goździn 36 (52,30 m<sup>2</sup> + pom. przynależne, pierwszeństwo w nabyciu najemcy),
- lokal mieszkalny nr 2 w budynku Goździn 36 (79,91 m<sup>2</sup> + pom. przynależne, pierwszeństwo w nabyciu najemcy),
- lokal mieszkalny w budynku Plac Powstańców Wielkopolskich 11 (46,78 m<sup>2</sup> + pom. przynależne, pierwszeństwo w nabyciu najemcy),
- pustostany po otrzymaniu korzystanych wyroków sądowych o opróżnieniu lokali i eksmisjach.

W kolejnych latach nie planuje się kwot z tego tytułu.

W 2024 roku, planuje się ponadto kwotę 7.100 zł z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

## 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		2024	2025	2026	2027
		PKB	inflacja				
1.1	<b>Dochody bieżące, z tego:</b>			<b>65 172 045,00</b>	<b>69 469 728,00</b>	<b>72 477 495,00</b>	<b>74 964 077,00</b>
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100%	50%	14 777 704,00	15 767 810,00	16 579 852,00	17 334 235,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	50%	50%	1 153 089,00	1 210 743,00	1 254 330,00	1 292 587,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	0%	100%	23 156 910,00	24 685 266,00	25 697 362,00	26 493 980,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0%	100%	7 314 213,00	7 796 951,00	8 116 626,00	8 368 241,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	0%	100%	18 770 129,00	20 008 958,00	20 829 325,00	21 475 034,00
	- z podatku od nieruchomości	0%	75%	8 950 000,00	9 393 025,00	9 681 861,00	9 906 964,00

Projekt budżetu gminy Rakoniewice na rok 2024 po stronie dochodów zakłada planowane kwoty udziałów w podatkach centralnych (PIT i CIT) oraz subwencje w kwotach ujętych projekcie ustawy budżetowej na rok 2024 zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r., o rocznych planowanych kwotach na 2023 r. poszczególnych części subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Dotacje na zadania bieżące przyjęte zostały na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r. o prognozowanych na 2024 rok dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji celowych na wykonywane przez samorząd zadań. W kwotach planowych dotacji z budżetu państwa nie planowano dotacji przedszkolnej, która włączona zostanie do budżetu dopiero w chwili otrzymania potwierdzenia jej wysokości przysługującej gminie Rakoniewice na 2024 r., zastrzec należy, że w pełni zabezpieczono środki na funkcjonowanie przedszkoli gminy ze środków własnych, a otrzymana na ten cel dotacja zastąpi zaangażowane środki własne, które będzie można dodatkowo przeznaczyć na wydatki gminy np. majątkowe. Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Poznaniu nr DPZ 3113.4.2023 z dnia 23 października 2023 r. prognozowanej na 2024 r. dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. W projekcjach finansowych uwzględniono kwoty o dotacje, których wielkość została potwierdzona na etapie sporządzania projektu WPF na lata 2024 – 2027.

Planowany na 2024 r. wzrost wpływów z podatków lokalnych oszacowany został przy założeniu 7,5% wzrostu ich stawek i nie obniżaniu ceny skupu żyta i drewna w zakresie naliczenia podatku rolnego i leśnego.

## II. WYDATKI

W ramach przedsięwzięć finansowych wykazanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do zawarcia. Są to zadania kontynuowane w tym: zadania bieżące w kwocie: 722.081,21 zł i nowe zadanie on.: „Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla gminy Rakoniewice” wydatki w 2024 r. w kwocie: 80.000,00 zł oraz zadania majątkowe kontynuowane w kwocie: 22.388.401,49 zł, na sesji Rady Miejskiej Rakoniewic zadanie jednoroczne pn. „Przebudowa pasa drogowego drogi gminnej ulicy Lipowej w miejscowości Ruchocice – WPF” zostanie włączone do wykazu przedsięwzięć majątkowych i zwiększy kwotę zadań majątkowych kontynuowanych o 300.000,00 zł.

Różnica między wydatkami majątkowymi zaplanowanymi w 2024 r. w kwocie: 28.615.423,30 zł, a wydatkami majątkowymi wynikającymi z załącznika nr 2 do WPF w kwocie: 22.688.401,49 zł, stanowią wydatki majątkowe jednoroczne w kwocie: 5.927.021,81 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 2025 roku.

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki następujących jednostek organizacyjnych:

### – programy, projekty lub zadania pozostałe:

#### wydatki bieżące

„Umowa na dzierżawę włókna światłowodowego na lata 2022-2024 – poprawa bezpieczeństwa mieszkańców”

Łączne nakłady – 15.350,40 zł, limit na 2024 – 5.116,80 zł. Limit zobowiązań: 5.116,80 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdział pozostała działalność.

„Umowa na opłatę abonamentową za usługi telekomunikacyjne na lata 2021 – 2024”

Łączne nakłady finansowe to kwota: 32.342,04 zł, limit na 2024 – 1.796,78 zł. Limit zobowiązań: 1.796,78 zł. Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale: administracja publiczna, rozdział urzędy gmin.

„Umowa na dzierżawę drukarki - zapewnienie obsługi urzędu na lata 2021-2024”

Łączne nakłady finansowe: 20.086 zł, 2024 - 3.246,78 zł. Limit zobowiązań: 3.246,78 zł.

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

„Umowa na opłatę abonamentową za usługi telekomunikacyjne na lata 2021 – 2024 – zapewnienie obsługi przedszkola”

Łączne nakłady finansowe: 11.874,01 zł, limit na 2024 – 2.988,90 zł. Limit zobowiązań: 2.988,90 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale: oświata i wychowanie, rozdział przedszkola dla jednostki Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach.

„Umowa na opłatę abonamentową za usługi telekomunikacyjne na lata 2022 – 2024 – zapewnienie obsługi przedszkola”

Łączne nakłady finansowe: 7.380,00 zł, limit 2024 – 3.362,00 zł. Limit zobowiązań: 3.362,00 zł.

Środki na to zadanie są zaplanowane w poszczególnych latach w dziale: oświata i wychowanie, rozdział przedszkola dla jednostki Zespół Szkolno - Przedszkolny w Jabłonnii.

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

Łączne nakłady finansowe: 335.580,00 zł, limit na 2024 – 111.860,00 zł limit na 2025 – 111.860,00zł Limit zobowiązań: 223.720,00 zł.

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

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

Łączne nakłady finansowe: 76.185,00 zł, limit na 2024 – 25.395,00 zł limit na 2025 – 23.079,00 zł. Limit zobowiązań: 48.474,00 zł.

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

„Dowozy dzieci i młodzieży do szkół w roku szkolnym 2023 – 2024 – zabezpieczenie dowozu dzieci i młodzieży do szkół”

Łączne nakłady finansowe: 589.909,60 zł, limit na 2024 – 353.945,76 zł. Limit zobowiązań: 353.945,76 zł.

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

„Dowozy dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do szkół w roku szkolnym 2023 – 2024 – zabezpieczenie dowozu dzieci i młodzieży niepełnosprawnej”

Łączne nakłady finansowe: 375.334,88 zł, limit na 2024 – 214.369,19 zł. Limit zobowiązań: 214.369,19 zł.

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

„Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego dla gminy Rakoniewice”

Łączne nakłady finansowe: 159.900,00 zł, limit na 2024 – 80.000,00 zł, limit na 2025 – 79.900,00 zł. Limit zobowiązań: 159.900,00 zł.

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

**wydatki majątkowe**

„Uporządkowanie gospodarki ściekowej, poprzez częściowe skanalizowanie północnej części gminy Rakoniewice – poprawa gospodarki ściekowej gminy”

Łączne nakłady finansowe: 17.867.212,00 zł, limit na 2024 – 8.565.056,00 zł. Limit zobowiązań: 8.565.056,00 zł.

Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 8.512.156,00 zł (Promesa nr Edycja2/2/2021/6682/PolskiŁad z dn. 06.04.2023 r.. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale rolnictwo i łowiectwo, rozdział infrastruktura sanitacyjna wsi.

„Dotacja na realizację zadania: „Przebudowa drogi powiatowej nr 3579P Wioska – Kobylniki – Grodzisk Wlkp. – etap IV od miejscowości Gnin do miejscowości Wioska – WPF”

Łączne nakłady finansowe: 2.068.135,20 zł, limit na 2024 – 1.034.067,60 zł. Limit zobowiązań: 1.034.067,60 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale transport i łączność, rozdział drogi publiczne powiatowe.

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

Łączne nakłady finansowe: 9.177.008,00 zł, limit na 2024 – 4.958.331,50 zł, limit na 2025 – 3.974.998,50 zł. Limit zobowiązań: 8.933.330,00 zł.

Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 3.974.998,50 zł oraz w roku 2025 w kwocie: 3.974.998,50 zł (Promesa nr Edycja8/2023/7625/PolskiŁad z dn. 11.10.2023 r.). Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale oświata i wychowanie, rozdział szkoły podstawowe.

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

Łączne nakłady finansowe: 215.000,00 zł, limit na 2024 – 115.000,00 zł. Limit zobowiązań: 115.000,00 zł.

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

„Dotacja na renowację elewacji oraz izolacja termiczna fundamentów wraz z wykonaniem opaski wokół kościoła w Rostarzewie - WPF”

Łączne nakłady finansowe: 364.460,24 zł, limit na 2024 – 357.171,03 zł. Limit zobowiązań: 357.171,03 zł.

Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Rządowy Program Odbudowy Zabytków wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 357.171,03 zł (Promesa nr RPOZ/2022/12840/PolskiŁad z dn. 25.07.2023 r.). Środki na to zadanie w poszczególnych latach są

zabezpieczone w dziale: w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

„Dotacja na modernizację elewacji dawnego Zboru Ewangelickiego w Rakoniewicach – I etap modernizacja dachu - WPF”

Łączne nakłady finansowe: 999.941,46 zł, limit na 2024 – 642.828,97 zł. Limit zobowiązań: 642.828,97 zł.

Zgodnie z otrzymaną promesą w ramach programu Rządowy Program Odbudowy Zabytków wartość dofinansowania przewidzianego do realizacji w 2024 r. wynosi: 642.828,97 zł (Promesa nr RPOZ/2022/6013/PolskiLad z dn. 25.07.2023 r.). Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział ochrona zabytków i opieka nad zabytkami.

„Przebudowa drogi gminnej ul. Ogrodowa w Rakoniewicach – WPF”

Łączne nakłady finansowe: 1.730.000,00 zł, limit na 2024 – 1.720.000,00 zł. Limit zobowiązań: 1.720.000,00 zł.

Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale transport i łączność, rozdział drogi publiczne gminne.

„Przebudowa drogi gminnej w Drzymałowie – WPF”

Łączne nakłady finansowe: 5.015.946,39 zł, limit na 2024 – 4.995.946,39 zł. Limit zobowiązań: 4.995.946,39 zł.

Zgodnie z rozstrzygniętym konkursem w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg kwota dofinansowania wynosi: 2.800.000,00 zł. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale transport i łączność, rozdział drogi publiczne gminne.

„Przebudowa pasa drogowego drogi gminnej ulicy lipowej w miejscowości Ruchocice – WPF”

Łączne nakłady finansowe: 510.000,00 zł, limit na 2024 – 300.000,00 zł. Limit zobowiązań: 300.000,00 zł.

Dochody z tego tytułu zaplanowane zostały do realizacji w 2023 r. natomiast w związku z ich niewykorzystaniem w bieżącym roku, w roku 2024 zostały zaplanowane jako przychody w par. 905, zgodnie z zawartą umową wartość dofinansowania pierwotnie wynosiła: 308.737,11 zł i w takiej kwocie została ona zaplanowana po stronie dochodów i rozchodów w roku 2023 tj. zgodnie z zawartą umową nr 15.173/23 z dnia 17.10.2023 r. Jednak w związku z prowadzonym postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego jego wartość podlega korekcie i wynosić będzie: 221.786,74 zł, korekta w zakresie kwoty ujętej w budżecie roku 2023 nastąpi na sesji Rady Miejskiej Rakoniewic, która planowana jest na dzień 22.11.2023 r. Środki na to zadanie w poszczególnych latach są zabezpieczone w dziale: w dziale transport i łączność, rozdział drogi publiczne gminne.

## WYDATKI BIEŻĄCE

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

Przyjęto dla nich następujące założenia:

Wyszczególnienie	waga wzrostu			2024	2025	2026	2027
	PKB	inflacja	wzrost płac				
<b>Wydatki bieżące</b>				<b>61.993.160,98</b>	<b>65 906 433,00</b>	<b>68 543 490,00</b>	<b>70 656 331,00</b>
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0%	75%	25%	32 979 935,48	35 387 471,00	37 086 070,00	38 467 526,00
pozostałe – w tym rzeczowe	0%	75%	0%	29 013 225,50	30 518 962,00	31 457 420,00	32 188 805,00

## WYDATKI MAJĄTKOWE



Przedsięwzięcia uwzględnione w załączniku nr 2 niniejszego dokumentu w zakresie wydatków majątkowych, wspomniane wcześniej, wchodzi w skład wydatków majątkowych ukazanych w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji **2.2**. Kwoty te stanowią sumę wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe, wydatków na zadania inwestycyjne jednoroczne, a także w kolejnych latach stanowią różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi.

### **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 2024 rok zakłada finansowanie przychodami w kwocie 4.985.764,59 zł z tyt. nadwyżki budżetowej z lat poprzednich, niewykorzystanymi środkami na rachunku bankowym (...) w kwocie: 221.786,74 zł oraz w kwocie 100.000 zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w latach poprzednich.

#### **ROZCHODY BUDŻETU**

Zarówno projekt budżetu na 2024 rok, jak i Wieloletnia Prognoza Finansowa w latach kolejnych, nie zakłada rozchodów. W 2023 roku Gmina Rakoniewice spłaciła w całości swoje zadłużenie.

#### **WYNIK BUDŻETU**

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

W 2024 roku przewiduje się deficyt, zaś w kolejnych latach 2024-2026 planuje się zrównoważenie wydatków dochodami.

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.

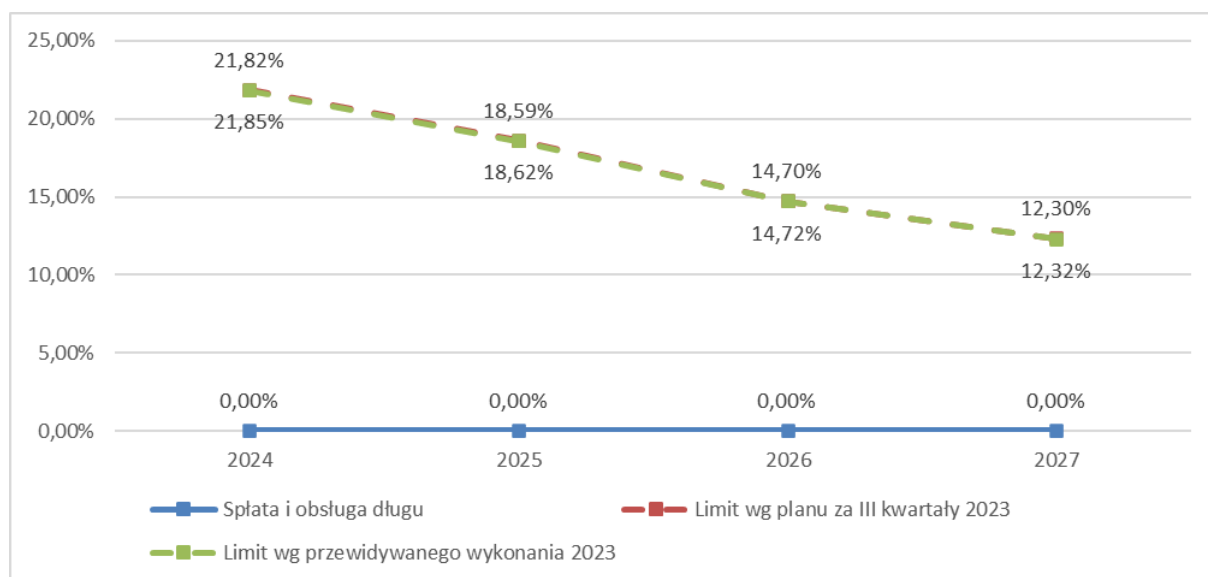
Przewiduje się, iż powstałe nadwyżki będą przeznaczane na sfinansowanie inwestycji.

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

W 2023 w całości zostało spłacone zadłużenie Gminy.

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

Poniższy wykres przedstawia kształtowanie się relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Linie przerywane oznaczają limity spłat i obsługi zobowiązań, tj. prawą stronę nierówności z art. 243, zaś linia ciągła - poziom spłat i obsługi zobowiązań, tj. lewą stronę nierówności z art. 243. Obydwie linie przerywanie niemal pokrywają się.



Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy nie przewiduje zaciągania zobowiązań ani w roku 2024, ani w latach kolejnych, a dopuszczalne limity są na wysokim poziomie, co potwierdza dobrą sytuację finansową Gminy.