

**ZARZĄDZENIE NR 1214/2022
BURMISTRZA GMINY RAWICZ**

z dnia 10 listopada 2022 r.

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz
na lata 2023 – 2034 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561) i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022 r., poz. 83) Burmistrz Gminy Rawicz zarządza, co następuje:

§ 1. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2023-2034 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości, stanowiący załącznik do zarządzenia przedkłada się:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Miejskiej Gminy Rawicz.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


**Burmistrz
Grzegorz Kubik**


**Piotr Tyca
Referent Prawny**

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ GMINY RAWICZ**

z dnia.....

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz
na lata 2023-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) i art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r., poz. 83) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rawicz na lata 2023-2034 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych oraz kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc uchwała nr XLIII/470/21 Rady Miejskiej Gminy Rawicz z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2022-2032.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Uzasadnienie

Wysoka Rado,

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy o finansach publicznych z dnia 29 sierpnia 2009 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwała wieloletnią prognozę finansową nie później niż uchwałę budżetową czyli do dnia 31 grudnia każdego roku, lecz nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego. Minimalny zakres został narzucony przez ustawodawcę w ustawie o finansach publicznych. Okres prognozy, z uwagi na zaciągnięte zobowiązania gminy w zakresie spłaty kredytów sięga roku 2034.

Prognoza uchwalona na lata 2023-2034 – powinna być kontynuacją aktualnie obowiązującej prognozy. Jednakże ze względu na uzyskane informacje o poszczególnych źródłach dochodów na rok 2023, wydatki niezbędne do realizacji w roku 2023 – konieczna była korekta większości pozycji WPF na rok 2023 w porównaniu z danymi wynikającymi z WPF na lata 2022-2032.

Szczegóły prognozy przedstawiono w Objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej gminy. Załącznik dotyczący Przedsięwzięć wieloletnich uwzględnia szereg zmian, które zostały usystematyzowane następująco :

Dodano nowe przedsięwzięcia:

- 1) Budowa strzelnicy sportowo – kulowej,
- 2) Budowa budynków socjalnych w Dębnie Polskim.

Dokonano zmian (kwoty, harmonogram wydatków) w zakresie kontynuowanych przedsięwzięć:

- 1) Centrum Usług Społecznych- nowa jakość polityki społecznej w Gminie Rawicz,
- 2) Budowa boiska sportowego przy szkole Podstawowej Nr 4 w Rawiczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą,
- 3) Budowa cmentarza komunalnego w Dębnie Polskim,
- 4) Budowa dróg wraz z infrastrukturą w Sierakowie na północ od ul. Ogrodniczej,
- 5) Budowa remizy strażackiej we wsi Żołędnica,
- 6) Budowa ul. Szczęśliwej w Szymanowie,
- 7) Dostosowanie obiektów użyteczności publicznej Gminy Rawicz do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- 8) Modernizacja obiektu Multibiblioteki przy ul. Szarych Szeregów 3 w Rawiczu wraz z terenem przyległym,
- 9) Modernizacja pomieszczeń w budynkach przy ul. Piłsudskiego 19 i 21 w Rawiczu oraz dostosowanie ich do potrzeb osób z niepełnosprawnościami wraz z zagospodarowaniem terenu,
- 10) Przebudowa dróg gminnych we wsi Dębno Polskie,
- 11) Przebudowa dróg gminnych we wsi Masłowo,
- 12) Przebudowa Rynku i ulic na osiedlu Sarnowa,
- 13) Zagospodarowanie terenu targowiska miejskiego przy ul. Marcinkowskiego,
- 14) Przebudowa ul. Piotra Skargi,
- 15) Budowa budynków wielofunkcyjnych na dz. nr 915/3 w Rawiczu,
- 16) Modernizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu-Sarnowie,

Ponadto dla przedsięwzięcia pn. MPZP Rawicz- Wschód skrócono okres realizacji do roku 2022, natomiast przedsięwzięcie pn. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Rawicz – etap II stało się przedsięwzięciem wieloletnim z okresem realizacji 2022-2027.

Z uwagi na fakt, że niniejszy projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rawicz (wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich) na lata 2023-2034 powstał w okresie do 15 listopada 2022 r. i wejdzie w życie od dnia 1 stycznia 2023 r. nie jest zachowana zgodność z aktualnie obowiązującą uchwałą Rady Miejskiej Gminy Rawicz w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rawicz (wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich) na lata 2022-2032. Obowiązująca uchwała WPF straci moc w dniu 31.12.2022 r.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały uznaje się za niezbędne i uzasadnione.

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

Rady Miejskiej Gminy Rawicz

z dnia

Lp	1	z tego:										w tym:					
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2					
Docho	docho	docho	z sub	z tytu	pozosta	z podat	z podat	z podat	z podat	z podat	z podat	z podat	z podat	z podat	z podat	z podat	
2023	164 962 637,00	116 548 930,78	26 417 594,00	3 382 792,00	33 742 488,00	13 867 122,86	39 138 933,92	22 000 000,00	48 413 706,22	2 110 000,00	46 295 706,22	2 110 000,00	46 295 706,22	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	125 411 867,00	124 411 867,00	28 002 650,00	3 565 760,00	35 767 037,00	14 699 150,00	42 357 270,00	23 320 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	128 371 665,00	127 371 665,00	28 870 732,00	3 696 919,00	36 875 815,00	15 154 824,00	42 773 375,00	24 042 920,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	130 625 956,00	130 625 956,00	29 592 500,00	3 785 342,00	37 797 710,00	15 533 695,00	43 912 709,00	24 643 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	134 715 079,00	134 715 079,00	30 450 682,00	3 899 233,00	38 893 844,00	15 984 172,00	45 487 148,00	25 358 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	138 237 999,00	138 237 999,00	31 333 752,00	4 012 311,00	40 021 765,00	16 447 713,00	46 422 458,00	26 094 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	142 108 663,00	142 108 663,00	32 211 097,00	4 124 656,00	41 142 374,00	16 908 249,00	47 722 287,00	26 824 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	145 945 598,00	145 945 598,00	33 080 797,00	4 238 022,00	42 253 218,00	17 364 772,00	49 010 789,00	27 548 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	149 886 130,00	149 886 130,00	33 973 979,00	4 350 395,00	43 394 055,00	17 833 621,00	50 334 080,00	28 292 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	153 783 168,00	153 783 168,00	34 867 302,00	4 463 505,00	44 522 300,00	18 297 295,00	51 642 766,00	29 028 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	157 781 531,00	157 781 531,00	35 763 592,00	4 579 556,00	45 679 880,00	18 773 025,00	52 985 478,00	29 783 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	161 726 070,00	161 726 070,00	36 657 682,00	4 694 045,00	46 821 877,00	19 242 351,00	54 310 115,00	30 527 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

³⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

⁴⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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.

⁵⁾ 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 z wykonywaniem budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁶⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
									Wydanki bieżące ^x na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	gwarancje i z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2023	178 362 637,00	122 013 982,04	64 496 413,82	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 338 654,96	328 114,60	
2024	123 220 617,00	119 670 237,80	65 560 505,00	0,00	2 235 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 350 379,20	0,00	
2025	124 900 451,00	121 343 565,00	66 773 476,00	0,00	1 689 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 556 886,00	0,00	
2026	126 573 191,00	122 669 565,00	67 942 012,00	0,00	1 185 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 903 626,00	0,00	
2027	130 299 079,00	125 515 703,00	69 878 369,00	0,00	756 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 783 376,00	0,00	
2028	132 943 999,00	128 487 325,00	71 834 953,00	0,00	399 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 456 674,00	0,00	
2029	137 598 663,00	131 734 717,00	73 828 373,00	0,00	247 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 863 946,00	0,00	
2030	141 725 598,00	135 155 316,00	75 858 663,00	0,00	196 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 570 282,00	0,00	
2031	145 851 130,00	138 667 569,00	77 944 766,00	0,00	145 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 163 571,00	0,00	
2032	148 303 168,00	142 245 822,00	80 068 761,00	0,00	84 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 057 346,00	0,00	
2033	156 281 531,00	145 890 065,00	82 210 600,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 391 466,00	0,00	
2034	160 726 070,00	149 634 758,00	84 389 181,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 091 312,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	w tym:
							na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023	-13 400 000,00	0,00	15 400 000,00	7 400 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	
2024	2 191 250,00	2 191 250,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 471 214,00	3 471 214,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 052 765,00	4 052 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 416 000,00	4 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	5 294 000,00	5 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	4 510 000,00	4 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	4 055 000,00	4 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	5 480 000,00	5 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:						
	w tym:		4.4.1	4.4.5		4.5.1	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	2 691 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	3 971 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 052 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	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:										w tym:	Relacja z równowaznia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	firmowymi środkami								
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			
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 465 051,26	2 534 948,74		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 541 629,20	4 541 629,20		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028 100,00	6 028 100,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 956 391,00	7 956 391,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 199 376,00	9 199 376,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 750 674,00	9 750 674,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 373 946,00	10 373 946,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 790 282,00	10 790 282,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 218 571,00	11 218 571,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 537 346,00	11 537 346,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 891 466,00	11 891 466,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 091 312,00	12 091 312,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00				

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wektowane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączone w art. 217 ust. 2 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	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	
2023	6,04%	-0,75%	1,30%	14,23%	15,39%	TAK	TAK
2024	4,49%	6,18%	7,09%	11,57%	12,73%	TAK	TAK
2025	5,04%	6,88%	x	9,97%	11,14%	TAK	TAK
2026	4,55%	7,94%	x	6,89%	6,06%	TAK	TAK
2027	4,35%	8,39%	x	6,29%	7,46%	TAK	TAK
2028	4,66%	8,33%	x	5,93%	7,10%	TAK	TAK
2029	3,80%	8,48%	x	4,37%	5,54%	TAK	TAK
2030	3,43%	8,54%	x	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2031	3,18%	8,61%	x	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2032	4,11%	8,58%	x	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2033	1,10%	8,58%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2034	0,71%	8,49%	x	8,50%	8,50%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	Datacje 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 i 3 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2023	113 600,00	113 600,00	7 725 706,22	7 725 706,22	7 725 706,22	606 889,50	606 889,50	511 486,48	
2024	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	
2026	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	
2028	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych	
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				10.2
	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
2023	7 296 434,21	7 296 434,21	5 916 434,21	56 366 229,75	1 884 091,34	54 482 138,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 456 975,98	116 975,98	3 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 453 490,26	53 490,26	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 553 490,26	53 490,26	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 835 971,06	53 490,26	4 782 480,80	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	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:							
						Wydatki zmniejszające dług	Wydatki zwiększające dług						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ⁹⁾			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾			
10.7.3	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.2.1.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.8	10.9	10.10	10.11			
Lp													
2023	2 000 000,00	841 112,56	0,00	841 112,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 681 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 971 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 052 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki pomniejszone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacja zawarta w tej części tabeli (tabeli) prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostana automatycznie wygenerowane przez aplikację wstawianą przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wyłączeniu 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, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletnich prognoz finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej Gminy Rawicz
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				86 746 531,47	56 366 228,75	3 456 975,98	3 453 490,26	3 553 490,26	4 835 971,06
1.a	- wydatki bieżące				7 091 018,35	1 884 091,34	116 975,99	53 490,26	53 490,26	53 490,26
1.b	- wydatki majątkowe				79 655 513,12	54 482 138,41	3 340 000,00	3 400 000,00	3 500 000,00	4 782 480,80
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 727 894,21	7 903 323,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 231 460,00	606 889,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Usług Społecznych - nowa jakość polityki społecznej w Gminie Rawicz - Umowa Nr: POWR.02.08.00-00-0052/20-00	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2020	2023	2 231 460,00	606 889,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				7 496 434,21	7 296 434,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Rawicz - Szkoła Podstawowa nr 4 i SP ZOZ Centrum Rehabilitacji Medycznej i Ośrodek Osób Niepełnosprawnych w Rawiczu -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2023	7 496 434,21	7 296 434,21	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				77 018 637,26	48 462 905,04	3 456 975,98	3 453 490,26	3 553 490,26	4 835 971,06
1.3.1	- wydatki bieżące				4 659 559,35	1 277 201,84	116 975,98	53 490,26	53 490,26	53 490,26
1.3.1.1	Bieżące koszty utrzymania projektu pn. Budowa infrastruktury rowerowej jako alternatywny sposób komunikacji w ramach realizacji Planu Gospodarki Niskoemisyjnej na obszarze powiatu rawickiego - Koszty utrzymania systemu rowerów publicznych i infokiosków	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2027	309 417,72	53 490,26	53 490,26	53 490,26	53 490,26	53 490,26
1.3.1.2	MPZP "Konarzewo" -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2023	34 400,00	13 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	MPZP "Rawicz, rejon ulic: Powstańców Wlkp., Armii Krajowej, Ceglana, Tysiąclecia, Kamińskiego" -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2023	25 400,00	20 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Usługa oświetlania na terenie administrowanym przez Gminę Rawicz (Umowa Nr 628/ENEA Oświetlenie /OP/UI/2018 z dn. 30.11.2018 r.) - Poprawa jakości i efektywności oświetlenia miejsc publicznych	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2019	2023	3 959 671,07	875 907,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usuwanie wyrobów zawierających azbest -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2023	259 858,00	142 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zmiana MPZP "Dębno Polskie Kąty" -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2023	5 966,73	3 580,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	MPZP w rejonie szpitala w Rawiczu -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2023	15 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	71 666 157,31
1.a	2 161 538,10
1.b	69 504 619,21
1.1	7 903 323,71
1.1.1	606 889,60
1.1.1.1	606 889,60
1.1.2	7 296 434,21
1.1.2.1	7 296 434,21
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	63 762 833,60
1.3.1	1 554 648,60
1.3.1.1	267 451,30
1.3.1.2	13 760,00
1.3.1.3	20 320,00
1.3.1.4	675 907,81
1.3.1.5	142 858,00
1.3.1.6	3 580,05
1.3.1.7	9 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.8	Dostęp do platformy zakupowej - systemu elektronicznego prowadzonych postępowań regulaminowych oraz postępowań zgodnie z ustawą prawa zamówień publicznych - Elektroniczne prowadzenie postępowań publicznych na platformie zakupowej	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2024	33 844,63	13 485,72	13 485,72	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Program Posilek w szkole i w domu w latach 2019-2023 - Dożywianie dzieci w szkołach, na dostawę posiłków dla uczniów na okres od 01.09.2022 do 31.08.2023	Centrum Usług Społecznych w Rawiczu	2022	2023	50 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Wykonanie ekspertyzy geotechnicznej i sanitarnej składowiska odpadów w Rawiczu-Sarnowie -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	MPZP dla obszaru pomiędzy Kadecką i ul. Marszałka J. Piłsudskiego w Rawiczu -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2023	16 000,00	12 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 169 076,91	47 185 704,20	3 343 000,00	3 400 000,00	3 500 000,00	4 762 480,80
1.3.2.1	Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej Nr 4 w Rawiczu wraz z infrastrukturą towarzyszącą -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2024	501 722,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa cmentarza komunalnego w Dębnie Polskim - Budowa cmentarza komunalnego na potrzeby mieszkańców gminy Rawicz	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2018	2024	210 531,90	45 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa dróg wraz z infrastrukturą w Sierakowie na północ od ul. Ogrodniczej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2012	2027	3 022 517,05	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	900 000,00
1.3.2.4	Budowa remizy strażackiej we wsi Zołędzica - Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2020	2024	323 670,03	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ul. Szczęśliwej w Szymanowie - um. nr IR.2713.28.2018 - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2018	2023	1 373 206,61	684 277,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa, przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z rewitalizacją terenów powojennych w Sierakowie na cele sportowo- rekreacyjne - Poprawa dostępności do infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2020	2023	23 044 096,27	21 459 426,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dostosowanie obiektów użyteczności publicznej Gminy Rawicz do potrzeb osób z niepełnosprawnościami -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2025	550 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja obiektu Multibiblioteki przy ul. Szarych Szeregów 3 w Rawiczu wraz z terenem przyległym -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2024	240 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja pomieszczeń w budynkach przy ul. Piłsudskiego 19 i 21 w Rawiczu oraz dostosowanie ich do potrzeb osób z niepełnosprawnościami wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2020	2023	2 389 993,81	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych we wsi Dębno Polskie- Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2025	2026	600 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa dróg gminnych we wsi Masłowo - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym oraz poprawa korzyści w sektorze społeczno-gospodarczym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2006	2027	4 907 285,56	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	500 000,00
1.3.2.12	Przebudowa Rynku i ulic na osiedlu Sarnowa- Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2027	1 702 480,80	0,00	520 000,00	300 000,00	300 000,00	562 480,80
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Młyńskiej w Rawiczu - um nr BZPF.2710.22.2019, porozumienie IR.01/2019 (25/19) - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2019	2027	537 875,69	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.14	Zagospodarowanie terenu targowiska miejskiego przy ul. Marcinkowskiego -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2024	340 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ul. Piotra Skargi - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2023	317 715,69	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.8	26 971,44
1.3.1.9	32 000,00
1.3.1.10	50 000,00
1.3.1.11	100 000,00
1.3.1.12	12 900,00
1.3.2	62 208 185,00
1.3.2.1	500 000,00
1.3.2.2	195 000,00
1.3.2.3	1 800 000,00
1.3.2.4	300 000,00
1.3.2.5	684 277,93
1.3.2.6	21 459 426,27
1.3.2.7	500 000,00
1.3.2.8	240 000,00
1.3.2.9	1 000 000,00
1.3.2.10	600 000,00
1.3.2.11	1 100 000,00
1.3.2.12	1 702 480,80
1.3.2.13	300 000,00
1.3.2.14	300 000,00
1.3.2.15	300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.16	Budowa budynków wielofunkcyjnych na dz. nr 915/3 w Rawiczu -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2023	21 400 000,00	21 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu -Samowle -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2026	1 573 983,50	0,00	300 000,00	400 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa ulicy Żniwnej w Masłowie - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2012	2023	2 327 000,00	2 327 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa siłowni sportowo-kulowej - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2019	2025	1 107 000,00	0,00	500 000,00	550 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa budynków socjalnych w Dębnie Polskim -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2027	2 050 000,00	50 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	500 000,00
1.3.2.21	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Rawicz - etap II - Poprawa efektywności energetycznej budynków oraz zmniejszenie ilości emisji CO2	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2027	3 440 000,00	0,00	0,00	500 000,00	800 000,00	2 000 000,00
1.3.2.22	Budowa systemu monitoringu wizyjnego miasta Rawicz - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2018	2024	200 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.16	21 150 000,00
1.3.2.17	1 200 000,00
1.3.2.18	2 327 000,00
1.3.2.19	1 050 000,00
1.3.2.20	2 050 000,00
1.3.2.21	3 300 000,00
1.3.2.22	150 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2023-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i odnosi się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rawicz 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rawicz za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rawicz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 roku.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rawicz została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rawicz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rawicz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rawicz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rawicz 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 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rawicz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rawicz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 22 000 000,00 zł, co stanowi 110,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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.

Udział w podatkach centralnych

Ponieważ ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 110 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w latach 2023 – 2025

2023

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
1	20 lokali mieszkalnych na rzecz najemców w Rawiczu z uwzględnieniem bonifikaty	–	–	900 000,00
2	Rawicz, rejon ul. Sienkiewicza, ul. Wawrzyniaka	3213	0.5600	500 000,00
3	Rawicz, rejon ul. Młyńskiej	496/3	0.1658	250 000,00
4	Łaszczyn	318/52, 318/55, 318/56	0.3075	450 000,00
suma				2 100 000,00

2024

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
1	10 lokali mieszkalnych na rzecz najemców w Rawiczu z uwzględnieniem bonifikaty	–	–	450 000,00
2	8 działek budowlanych - MPZP Rawicz Zachód - Sarnowa	Rawicz obręb Sarnowa ul. Kolejowa dz. nr 650, 652, 655 - podz.	8 x 0.1000 ha = 0.8000 ha	550 000,00
suma				1 000 000,00

2025

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
1	10 lokali mieszkalnych na rzecz najemców w Rawiczu z uwzględnieniem bonifikaty	–	–	450 000,00
2	8 działek budowlanych - MPZP Rawicz Zachód - Sarnowa	Rawicz obręb Sarnowa ul. Kolejowa dz. nr 665/1, 663/3, 602 - podz.	8 x 0.1000 ha = 0.8000 ha	550 000,00
suma				1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 46 295 706,22 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 1) Przebudowa ul. Żniwnej w Masłowie – dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie **2.000.000 zł**,
- 2) Budowa budynków wielofunkcyjnych na dz. Nr 915/3 w Rawiczu – dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie **17.950.000 zł**,
- 3) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Rawicz – Szkoła Podstawowa nr 4 i SP ZOZ Centrum Rehabilitacji Medycznej i Ośrodek Osób Niepełnosprawnych w Rawiczu dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie **5.916.434,21 zł**,
- 4) Budowa, przebudowa i rozbudowa dróg gminnych wraz z rewitalizacją terenów powojennych w Sierakowie na cele sportowo-rekreacyjne, dofinansowanie w ramach Programu Rządowego Polski Ład w kwocie **18.620.000 zł**,

- 5) Rewitalizacja w zabytkowej przestrzeni miejskiej Rawicza przy ulicach: Rynek, Ignacego Buszy 5 i Szarych Szeregów 3 - dofinansowanie ze środków europejskich zgodnie z zawartą umową z Zarządem Województwa Wielkopolskiego nr RPWP.09.02.01-30-0090/17-00 z dnia 29.08.2019 r., ostatnia transza na kwotę **1.809.272,01 zł**.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rawicz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rawicz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Rawicz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 64 496 413,82 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 509 509,27 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rawicz nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W

związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Ponadto, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Rawicz przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Organ wykonawczy gminy zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 400 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 8 000 000,00 zł;
2. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 400 000,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rawicz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	164 962 637,00	178 362 637,00	-13 400 000,00
2024	125 411 867,00	123 220 617,00	2 191 250,00
2025	128 371 665,00	124 900 451,00	3 471 214,00
2026	130 625 956,00	126 573 191,00	4 052 765,00
2027	134 715 079,00	130 299 079,00	4 416 000,00
2028	138 237 999,00	132 943 999,00	5 294 000,00
2029	142 108 663,00	137 598 663,00	4 510 000,00
2030	145 945 598,00	141 725 598,00	4 220 000,00
2031	149 886 130,00	145 831 130,00	4 055 000,00
2032	153 783 168,00	148 303 168,00	5 480 000,00
2033	157 781 531,00	156 281 531,00	1 500 000,00
2034	161 726 070,00	160 726 070,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 400 000,00 zł. Przychody Gminy Rawicz w 2023 r. obejmują:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 8 000 000,00 zł;
2. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 400 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rawicz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rawicz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rawicz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	2 691 250,00	0,00	2 691 250,00
2025	3 971 214,00	0,00	3 971 214,00
2026	4 052 765,00	0,00	4 052 765,00
2027	4 416 000,00	0,00	4 416 000,00
2028	4 394 000,00	900 000,00	5 294 000,00
2029	4 010 000,00	500 000,00	4 510 000,00
2030	3 220 000,00	1 000 000,00	4 220 000,00
2031	3 055 000,00	1 000 000,00	4 055 000,00
2032	3 980 000,00	1 500 000,00	5 480 000,00
2033	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2034	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 36 631 341,56 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 41 190 229,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 39,30%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	41 190 229,00	104 799 807,92	39,30%
2024	38 498 979,00	110 712 717,00	34,77%
2025	34 527 765,00	113 216 841,00	30,50%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Na kwotę długu gminy składają się zobowiązania z tytułu kredytów komercyjnych oraz z tytułu umowy na modernizację oświetlenia w Gminie Rawicz zawartej z ENEA SA w roku 2018. Spłata kredytów dokonuje się poprzez rozchody budżetu, natomiast spłata zobowiązań wobec ENEA SA dokonuje się z wydatków budżetu. Na 2023 rok plan rozchodów wynosi 2 mln zł, a spłata długu z wydatków ma wynieść 841.112,56 zł.

Wg stanu na dzień 31.12.2022 r. planowane zadłużenie Gminy Rawicz z tytułu zaciągniętych kredytów wyniesie 35.790.229 zł, a z tytułu umowy wieloletniej na modernizację oświetlenia ulicznego wyniesie 841.112,56 zł. Łącznie kwota planowanego zadłużenia wyniesie **36.631.341,56 zł**. W związku z tym, że zobowiązania wobec ENEA SA są skonstruowane w oparciu o zmienny parametr WIBOR, dlatego kwota zrealizowanych płatności może nieco odbiegać od planowanego zobowiązania.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -5 465 051,26 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Rawicz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rawicz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	116 548 930,78	122 013 982,04	-5 465 051,26	2 534 948,74
2024	124 411 867,00	119 870 237,80	4 541 629,20	4 541 629,20
2025	127 371 665,00	121 343 565,00	6 028 100,00	6 028 100,00
2026	130 625 956,00	122 669 565,00	7 956 391,00	7 956 391,00
2027	134 715 079,00	125 515 703,00	9 199 376,00	9 199 376,00
2028	138 237 999,00	128 487 325,00	9 750 674,00	9 750 674,00
2029	142 108 663,00	131 734 717,00	10 373 946,00	10 373 946,00
2030	145 945 598,00	135 155 316,00	10 790 282,00	10 790 282,00
2031	149 886 130,00	138 667 559,00	11 218 571,00	11 218 571,00
2032	153 783 168,00	142 245 822,00	11 537 346,00	11 537 346,00
2033	157 781 531,00	145 890 065,00	11 891 466,00	11 891 466,00
2034	161 726 070,00	149 634 758,00	12 091 312,00	12 091 312,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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 Rawicz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,04%	14,23%	TAK	15,39%	TAK
2024	4,49%	11,57%	TAK	12,73%	TAK
2025	5,04%	9,97%	TAK	11,14%	TAK
2026	4,55%	6,89%	TAK	8,06%	TAK
2027	4,36%	6,29%	TAK	7,46%	TAK
2028	4,68%	5,93%	TAK	7,10%	TAK
2029	3,80%	4,37%	TAK	5,54%	TAK
2030	3,43%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2031	3,18%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2032	4,11%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2033	1,10%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2034	0,71%	8,50%	TAK	8,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rawicz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej

na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Dane przedstawione w prognozie wskazują, że budżet gminy spełnia szereg wymogów ustawowych. Jednak jesteśmy w okresie dużych i dynamicznych zmian, następujących po sobie kryzysów globalnych, dlatego potrzeba dużej roztropności i uważności, aby utrzymać stabilność finansową gminy. W takiej nieprzewidywalnej rzeczywistości raczej nie uciekniemy od podejmowania decyzji, które jednak pozwolą przetrwać. Najbliższe kilka lat, to będzie trudny czas.

