

**ZARZĄDZENIE NR 1477/2023**  
**BURMISTRZA GMINY RAWICZ**

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz  
na lata 2024 – 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 2023 roku poz. 40, 572, 1463, 1688) i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872) 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 2024-2034 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.

Projekt

**UCHWAŁA NR  
RADY MIEJSKIEJ GMINY RAWICZ**

z dnia.....

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz  
na lata 2024-2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku poz. 40, 572, 1463, 1688) i art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872) 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 2024-2034 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r., w związku ze zmianami w realizacji przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38. ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2021-2027.

**§ 4.** Traci moc uchwała nr LVII/608/22 Rady Miejskiej Gminy Rawicz z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2023-2034.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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.

Prognoza uchwalona na lata 2024-2034 – powinna być kontynuacją aktualnie obowiązującej prognozy. Jednakże ze względu na uzyskane informacje o poszczególnych źródłach dochodów na rok 2024, wydatki niezbędne do realizacji w roku 2024 – konieczna była korekta większości pozycji WPF na rok 2024 w porównaniu z danymi wynikającymi z WPF na lata 2023-2034.

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) Wsparcie infrastruktury, wyposażenie i poprawa dostępności przedszkoli prowadzonych przez Gminę Rawicz (roczne stało się wieloletnim),
- 2) Budowa żłobka na części dz. nr 915/3 w Rawiczu (wydatki bieżące, wydatki majątkowe),
- 3) Budowa remizy strażackiej w Sarnowie (wydatki majątkowe),
- 4) Budowa budynków komunalnych przy ul. Targowej w Rawiczu (roczne stało się wieloletnim),
- 5) Wymiana i modernizacja źródeł ciepła w budynkach komunalnych (roczne stało się wieloletnim).

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

- 1) Budowa cmentarza komunalnego w Dębnie Polskim,
- 2) Budowa dróg wraz z infrastrukturą w Sierakowie na północ od ul. Ogrodniczej,
- 3) Budowa remizy strażackiej we wsi Żołędnica,
- 4) Budowa systemu monitoringu wizyjnego miasta Rawicz,
- 5) Dostosowanie obiektów użyteczności publicznej Gminy Rawicz do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- 6) Modernizacja pomieszczeń w budynkach przy ul. Piłsudskiego 19 i 21 w Rawiczu oraz dostosowanie ich do potrzeb osób z niepełnosprawnościami wraz z zagospodarowaniem terenu,
- 7) Modernizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu – Sarnowie,
- 8) Przebudowa Rynku i ulic na osiedlu Sarnowa,
- 9) Przebudowa dróg gminnych we wsi Masłowo,
- 10) Przebudowa dróg gminnych we wsi Dębno Polskie,
- 11) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Rawicz – etap II,
- 12) Przebudowa ulicy Szczęśliwej,
- 13) Rozbudowa zasobu mieszkaniowego w Dębnie Polskim (była nazwa Budowa budynków socjalnych w Dębnie Polskim),
- 14) Modernizacja obiektu Multibiblioteki przy ul. Szarych szeregów 3 w Rawiczu wraz z terenem przyległym,
- 15) Zagospodarowanie terenu targowiska miejskiego przy ul. Marcinkowskiego.

Z uwagi na fakt, że niniejszy projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rawicz (wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich) na lata 2024-2034 powstał w okresie do 15 listopada 2023 r. i wejdzie w życie od dnia 1 stycznia 2024 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 2023-2034. Obowiązująca uchwała WPF straci moc w dniu 31.12.2023 r.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	187 206 345,00	144 518 246,08	39 000 895,00	4 303 070,00	39 809 959,00	14 637 305,58	46 767 016,50	27 500 000,00	42 688 098,92	1 005 500,00	41 674 598,92	
2025	161 806 593,00	150 601 250,44	40 999 691,00	4 523 602,00	41 850 219,00	15 629 255,00	47 598 483,44	28 909 375,00	11 205 342,56	1 000 000,00	10 205 342,56	
2026	158 063 049,00	158 063 049,00	42 588 429,00	4 698 892,00	43 471 915,00	16 234 889,00	51 068 924,00	30 029 613,00	0,00	0,00	0,00	
2027	163 002 518,00	163 002 518,00	43 919 317,00	4 845 732,00	44 830 412,00	16 742 229,00	52 664 828,00	30 968 038,00	0,00	0,00	0,00	
2028	167 566 588,00	167 566 588,00	45 149 058,00	4 981 412,00	46 085 664,00	17 211 011,00	54 139 443,00	31 835 143,00	0,00	0,00	0,00	
2029	171 923 320,00	171 923 320,00	46 322 934,00	5 110 929,00	47 283 891,00	17 658 497,00	55 547 069,00	32 662 857,00	0,00	0,00	0,00	
2030	176 221 402,00	176 221 402,00	47 481 007,00	5 238 702,00	48 465 988,00	18 099 959,00	56 935 746,00	33 479 428,00	0,00	0,00	0,00	
2031	180 450 716,00	180 450 716,00	48 620 551,00	5 364 431,00	49 629 172,00	18 534 358,00	58 302 204,00	34 282 934,00	0,00	0,00	0,00	
2032	184 601 083,00	184 601 083,00	49 738 824,00	5 487 813,00	50 770 643,00	18 960 648,00	59 643 155,00	35 071 441,00	0,00	0,00	0,00	
2033	188 846 909,00	188 846 909,00	50 882 817,00	5 614 033,00	51 938 368,00	19 396 743,00	61 014 948,00	35 878 084,00	0,00	0,00	0,00	
2034	193 190 388,00	193 190 388,00	52 053 122,00	5 743 156,00	53 132 950,00	19 842 868,00	62 418 292,00	36 703 280,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	197 015 095,00	142 251 811,48	78 481 889,87	0,00	0,00	3 019 240,00	0,00	0,00	0,00	54 763 283,52	54 753 283,52	1 112 500,00
2025	158 335 379,00	146 435 046,44	79 078 794,00	0,00	0,00	1 657 707,00	0,00	0,00	0,00	11 900 332,56	11 900 332,56	0,00
2026	154 010 284,00	150 133 821,00	79 852 618,00	0,00	0,00	1 150 549,00	0,00	0,00	0,00	3 876 463,00	3 876 463,00	0,00
2027	158 586 518,00	153 796 389,00	81 435 624,00	0,00	0,00	989 345,00	0,00	0,00	0,00	4 790 129,00	4 790 129,00	0,00
2028	162 272 588,00	157 564 185,00	83 573 309,00	0,00	0,00	835 170,00	0,00	0,00	0,00	4 708 403,00	4 708 403,00	0,00
2029	167 413 320,00	161 398 021,00	85 725 322,00	0,00	0,00	688 100,00	0,00	0,00	0,00	6 015 299,00	6 015 299,00	0,00
2030	172 001 402,00	165 332 107,00	87 911 318,00	0,00	0,00	561 575,00	0,00	0,00	0,00	6 669 295,00	6 669 295,00	0,00
2031	176 395 716,00	169 319 579,00	90 087 123,00	0,00	0,00	451 762,00	0,00	0,00	0,00	7 076 137,00	7 076 137,00	0,00
2032	179 121 083,00	173 373 119,00	92 294 258,00	0,00	0,00	328 650,00	0,00	0,00	0,00	5 747 964,00	5 747 964,00	0,00
2033	187 346 909,00	177 359 433,00	94 555 467,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	9 987 476,00	9 987 476,00	0,00
2034	192 190 388,00	181 720 266,00	96 872 076,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 470 122,00	10 470 122,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-9 808 750,00	0,00	12 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	9 808 750,00
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 691 250,00	2 691 250,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 971 214,00	3 971 214,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 052 765,00	4 052 765,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 416 000,00	4 416 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 294 000,00	5 294 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 510 000,00	4 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 220 000,00	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 055 000,00	4 055 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 480 000,00	5 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 498 979,00	0,00	2 266 434,60	14 766 434,60
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	34 527 765,00	0,00	4 166 204,00	4 166 204,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 475 000,00	0,00	7 929 228,00	7 929 228,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 059 000,00	0,00	9 206 129,00	9 206 129,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 765 000,00	0,00	10 002 403,00	10 002 403,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 255 000,00	0,00	10 525 299,00	10 525 299,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 035 000,00	0,00	10 889 295,00	10 889 295,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 980 000,00	0,00	11 131 137,00	11 131 137,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	11 227 964,00	11 227 964,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	11 487 476,00	11 487 476,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 470 122,00	11 470 122,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,40%	4,07%	4,84%	13,76%	13,78%	TAK	TAK
2025	4,17%	4,31%	x	11,84%	11,87%	TAK	TAK
2026	3,67%	6,40%	x	8,44%	8,46%	TAK	TAK
2027	3,70%	6,97%	x	7,61%	7,64%	TAK	TAK
2028	4,08%	7,21%	x	7,05%	7,07%	TAK	TAK
2029	3,37%	7,27%	x	5,33%	5,36%	TAK	TAK
2030	3,02%	7,24%	x	4,87%	4,89%	TAK	TAK
2031	2,78%	7,15%	x	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2032	3,51%	6,98%	x	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2033	0,91%	6,80%	x	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2034	0,58%	6,62%	x	7,09%	7,09%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	3 548 764,00	3 548 764,00	3 548 764,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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
2032	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	6 197 533,46	6 197 533,46	3 514 713,00	52 177 033,55	1 072 868,79	51 104 164,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	345 000,00	0,00	0,00	12 367 642,82	467 310,26	11 900 332,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 705 250,26	605 250,26	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 237 731,06	605 250,26	3 632 480,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	137 940,00	137 940,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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, spłaty 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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	2 691 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 971 214,00	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	x	0,00	0,00	
2027	4 416 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	5 294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	5 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie 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.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

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 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				94 436 618,81	52 177 033,55	12 367 642,82	3 705 250,26	4 237 731,06	137 940,00
1.a	- wydatki bieżące				3 054 435,36	1 072 868,79	467 310,26	605 250,26	605 250,26	137 940,00
1.b	- wydatki majątkowe				91 382 183,45	51 104 164,76	11 900 332,56	3 100 000,00	3 632 480,80	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 572 533,46	6 197 533,46	345 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 572 533,46	6 197 533,46	345 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wsparcie infrastruktury, wyposażenie i poprawa dostępności przedszkoli prowadzonych przez Gminę Rawicz	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2025	720 000,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 810652P w Izbicach - Poprawa warunków komunikacyjnych i bezpieczeństwa użytkowników ruchu na obszarze wiejskim poprzez polepszenie nawierzchni drogi na odcinku 0,777 km oraz skrócenie czasu dojazdu do obiektu użyteczności publicznej i do drogi wyższej kategorii	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	5 852 533,46	5 852 533,46	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				87 864 085,35	45 979 500,09	12 022 642,82	3 705 250,26	4 237 731,06	137 940,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 054 435,36	1 072 868,79	467 310,26	605 250,26	605 250,26	137 940,00
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	0,00
1.3.1.2	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	33 844,83	13 485,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wykonanie ekspertyzy geotechnicznej i sanitarnej składowiska odpadów w Rawiczu-Sarnowie	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Remont ulicy Królowej Jadwigi w Rawiczu - Poprawa bezpieczeństwa wszystkich użytkowników drogi oraz stanu drogi	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	955 892,81	955 892,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Budowa żłobka na części dz. nr 915/3 w Rawiczu - Utworzenie nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2025	2028	1 655 280,00	0,00	413 820,00	551 760,00	551 760,00	137 940,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				84 809 649,99	44 906 631,30	11 555 332,56	3 100 000,00	3 632 480,80	0,00
1.3.2.1	Budowa cmentarza komunalnego w Dębnie Polskim - Budowa cmentarza komunalnego na potrzeby mieszkańców gminy Rawicz	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2018	2024	60 531,90	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	72 625 597,69
1.a	2 888 619,57
1.b	69 736 978,12
1.1	6 542 533,46
1.1.1	0,00
1.1.2	6 542 533,46
1.1.2.3	690 000,00
1.1.2.4	5 852 533,46
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	66 083 064,23
1.3.1	2 888 619,57
1.3.1.1	213 961,04
1.3.1.2	13 485,72
1.3.1.4	50 000,00
1.3.1.5	955 892,81
1.3.1.6	1 655 280,00
1.3.2	63 194 444,66
1.3.2.1	45 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa dróg wraz z infrastrukturą w Sierakowie na północ od ul. Ogrodniczej - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2012	2026	2 522 517,05	0,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa remizy strażackiej we wsi Żołędnica - Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2020	2025	128 425,93	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa systemu monitoringu wizyjnego miasta Rawicz - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2018	2024	200 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dostosowanie obiektów użyteczności publicznej Gminy Rawicz do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2025	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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	2024	2 689 993,81	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu -Sarnowie	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2026	1 073 983,50	0,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa Rynku i ulic na osiedlu Sarnowa- Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2027	1 182 480,80	0,00	300 000,00	300 000,00	582 480,80	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ulicy Żniwnej w Masłowie - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2024	2 327 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	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	4 707 285,56	0,00	100 000,00	300 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.12	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	300 000,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa dróg gminnych we wsi Dębno Polskie- Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2025	2026	400 000,00	0,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Rawicz - etap II - Poprawa efektywności energetycznej budynków oraz zmniejszenie ilości emisji CO2	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2027	3 365 000,00	225 000,00	200 000,00	800 000,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.15	Budowa przedszkola w Rawiczu - Poprawa stanu infrastruktury przedszkolnej	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2022	2024	21 150 000,00	16 074 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa ciągu dróg gminnych ul. Targowej i Wały Ks. Józefa Poniatowskiego w Rawiczu - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	5 562 204,20	5 562 204,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa boiska przy Szkole Podstawowej Nr 4 w Rawiczu - Poprawa stanu infrastruktury sportowej przyszkolnej	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	1 574 774,24	1 574 774,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Sierakowie - Poprawa stanu infrastruktury sportowej przyszkolnej	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	634 771,28	248 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa bezpiecznego przejścia dla pieszych na ul. Grunwaldzkiej w Rawiczu - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	229 707,00	229 707,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rawicz - Projekt przewiduje przebudowę dróg gminnych wraz z brakującą infrastrukturą drogową na terenie miasta Rawicza oraz wsi: Sierakowo, Dębno Polskie, Łaszczyn, Słupia Kapitulna i Wydawy o łącznej długości ok. 3 km.	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2025	15 300 000,00	8 050 000,00	7 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa nowej strzelnicy w miejscu istniejącej wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa stanu infrastruktury sportowej	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2019	2024	4 288 176,60	4 181 176,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa ulicy Szczęśliwej w Rawiczu - Poprawa bezpieczeństwa wszystkich użytkowników drogi oraz stanu drogi	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2018	2025	4 451 314,87	1 853 108,26	1 225 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	400 000,00
1.3.2.3	100 000,00
1.3.2.5	70 000,00
1.3.2.6	200 000,00
1.3.2.7	300 000,00
1.3.2.8	700 000,00
1.3.2.9	1 182 480,80
1.3.2.10	1 600 000,00
1.3.2.11	900 000,00
1.3.2.12	300 000,00
1.3.2.13	400 000,00
1.3.2.14	3 225 000,00
1.3.2.15	16 074 536,00
1.3.2.16	5 562 204,20
1.3.2.17	1 574 774,24
1.3.2.18	248 100,00
1.3.2.19	229 707,00
1.3.2.20	15 300 000,00
1.3.2.21	4 181 176,60
1.3.2.22	3 078 108,26

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.23	Poprawa efektywności energetycznej i modernizacja infrastruktury kulturalnej w budynkach Gminy Rawicz	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2025	2 295 380,00	1 259 190,00	1 036 190,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Rewitalizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu-Sarnowie	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2025	1 446 000,00	1 042 200,00	403 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Dostosowanie pomieszczeń Urzędu Miejskiego Gminy Rawicz dla osób ze szczególnymi potrzebami	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	63 700,00	63 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Rozbudowa zasobu mieszkaniowego w Dębnie Polskim	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2027	850 000,00	100 000,00	0,00	500 000,00	250 000,00	0,00
1.3.2.28	Budowa remizy strażackiej w Sarnowie - Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego na terenie gminy	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2024	2025	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Modernizacja obiektu Multibiblioteki przy ul. Szarych Szeregów 3 w Rawiczu wraz z terenem przyległym	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2024	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Zagospodarowanie terenu targowiska miejskiego przy ul. Marcinkowskiego	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2021	2026	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Budowa budynków komunalnych przy ul. Targowej w Rawiczu	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2025	4 500 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa żłobka na części dz. nr 915/3 w Rawiczu - Utworzenie nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2025	2 238 527,56	1 727 935,00	340 342,56	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Wymiana i modernizacja źródeł ciepła w budynkach komunalnych -	Urząd Miejski Gminy Rawicz	2023	2024	450 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.23	2 295 380,00
1.3.2.24	1 446 000,00
1.3.2.25	63 700,00
1.3.2.26	850 000,00
1.3.2.28	100 000,00
1.3.2.29	100 000,00
1.3.2.30	150 000,00
1.3.2.31	300 000,00
1.3.2.32	2 068 277,56
1.3.2.33	150 000,00

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. 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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rawicz za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rawicz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2034.

## 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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2034 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	125,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	125,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	125,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	125,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	125,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	125,00%
	2026-2027	0,00%	125,00%
	2028-2034	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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rawicz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 27 500 000,00 zł, co stanowi 112,47% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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

Jako że 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 005 500,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Łaszczyn	318/52	0.1015	101 500	101 500,00
Łaszczyn	318/55	0.1090	109 000	109 000,00
Łaszczyn	318/56	0.0970	97 000	97 000,00
Łaszczyn	275/13	0.1555	150 000	150 000,00
Łaszczyn	326/9	0.1216	120 000	120 000,00
Rawicz ul. Młyńska	469/3	0.1658	222 500	222 500,00
Rawicz ul. Kamienista	1952/14	0.2246	200 000	200 000,00
<b>Suma</b>				<b>1 000 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 41 674 598,92 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, które uzyskały dofinansowanie ze środków:

### **RZĄDOWY FUNDUSZ POLSKI ŁAD:**

- 1) Przebudowa ulicy Szczęśliwej w Rawiczu – 1 225 000 zł,
- 2) Przebudowa ulicy Żniwnej w Masłowie – 1 600 000 zł,
- 3) Budowa i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rawicz – 7 250 000 zł,
- 4) Poprawa efektywności energetycznej i modernizacja infrastruktury kulturalnej w budynkach Gminy Rawicz – 1 000 000 zł,
- 5) Budowa przedszkola w Rawiczu – 16 074 536 zł,
- 6) Rewitalizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu – Sarnowie – 910 000 zł;

### **RZĄDOWY FUNDUSZ ROZWOJU DRÓG:**

- 1) Budowa bezpiecznego przejścia dla pieszych na ul. Grunwaldzkiej w Rawiczu – 175 765,59 zł,
- 2) Przebudowa ciągu dróg gminnych ulicy Targowej i Wały Ks. Józefa Poniatowskiego w Rawiczu – 3 795 592,33 zł;

### **PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH:**

- 1) Przebudowa drogi gminnej nr 810652P w Izbicach – 3 514 713 zł,
- 2) Montaż i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w świetlicy wiejskiej w Żołędnicy, gmina Rawicz – 34 051 zł;

### **MINISTERSTWO OBRONY NARODOWEJ – konkurs STRZELNICA W POWIECIE 2023**

Budowa nowej strzelnicy w miejscu istniejącej wraz z infrastrukturą towarzyszącą – 2 500 000 zł;

### **FUNDUSZ ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ - PROGRAM SPORTOWA POLSKA**

- 1) Budowa boiska przy Szkole Podstawowej Nr 4 w Rawiczu – 615 500 zł,
- 2) Przebudowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Sierakowie – 248 100 zł,

### **FUNDUSZ ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ - PROGRAM MODERNIZACJI KOMPLEKSÓW SPORTOWYCH „ORLIK”**

Wymiana oświetlenia na boisku Orlik 2012 przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 2 w Rawiczu oraz przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zielonej Wsi – 130 656 zł;



**PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH:**

Dostosowanie pomieszczeń Urzędu Miejskiego Gminy Rawicz dla osób ze szczególnymi potrzebami – 40 000 zł;

**FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA ROZWOJU SPOŁECZNEGO I KRAJOWY PLANU ODBUDOWY:**

Budowa żłobka na części dz. nr 915/3 w Rawiczu – 1 898 185 zł;

**NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ** w ramach programu priorytetowego „CIEPŁE MIESZKANIE” – 662 500 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 10 205 342,56 zł, które będą finansowane ze środków:

**RZĄDOWY FUNDUSZ POLSKI ŁĄD:**

- 1) Przebudowa ulicy Szczęśliwej w Rawiczu – 1 225 000 zł,
- 2) Budowa i przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Rawicz – 7 250 000 zł,
- 3) Poprawa efektywności energetycznej i modernizacja infrastruktury kulturalnej w budynkach Gminy Rawicz – 1 000 000 zł,
- 4) Rewitalizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu – Sarnowie – 390 000 zł;

**FUNDUSZE EUROPEJSKIE DLA ROZWOJU SPOŁECZNEGO I KRAJOWY PLANU ODBUDOWY:**

Budowa żłobka na części dz. nr 915/3 w Rawiczu – 340 342,56 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	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Rawicz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 78 470 939,87 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 6 119 246,42 zł. W latach

2025-2034 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

## Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 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 2024-2034.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 808 750,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 9 808 750,00 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]
2024	187 206 345,00	197 015 095,00	-9 808 750,00
2025	161 806 593,00	158 335 379,00	3 471 214,00
2026	158 063 049,00	154 010 284,00	4 052 765,00
2027	163 002 518,00	158 586 518,00	4 416 000,00
2028	167 566 588,00	162 272 588,00	5 294 000,00
2029	171 923 320,00	167 413 320,00	4 510 000,00
2030	176 221 402,00	172 001 402,00	4 220 000,00
2031	180 450 716,00	176 395 716,00	4 055 000,00
2032	184 601 083,00	179 121 083,00	5 480 000,00
2033	188 846 909,00	187 346 909,00	1 500 000,00
2034	193 190 388,00	192 190 388,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 500 000,00 zł. Przychody Gminy Rawicz w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 12 000 000,00 zł;

2. spłaty udzielonych pożyczek – 500 000,00 zł;

## 5. Rozchody

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

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

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rawicz**

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 41 190 229,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 38 498 979,00 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 2024 roku wyniesie 28,82%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	38 498 979,00	133 585 690,50	28,82%
2025	34 527 765,00	135 971 995,44	25,39%

\*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.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. 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]
2024	144 518 246,08	142 251 811,48	2 266 434,60	14 766 434,60
2025	150 601 250,44	146 435 046,44	4 166 204,00	4 166 204,00
2026	158 063 049,00	150 133 821,00	7 929 228,00	7 929 228,00
2027	163 002 518,00	153 796 389,00	9 206 129,00	9 206 129,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2028	167 566 588,00	157 564 185,00	10 002 403,00	10 002 403,00
2029	171 923 320,00	161 398 021,00	10 525 299,00	10 525 299,00
2030	176 221 402,00	165 332 107,00	10 889 295,00	10 889 295,00
2031	180 450 716,00	169 319 579,00	11 131 137,00	11 131 137,00
2032	184 601 083,00	173 373 119,00	11 227 964,00	11 227 964,00
2033	188 846 909,00	177 359 433,00	11 487 476,00	11 487 476,00
2034	193 190 388,00	181 720 266,00	11 470 122,00	11 470 122,00

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 wyłączeniach)	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)
2024	4,40%	13,76%	TAK	13,78%	TAK
2025	4,17%	11,84%	TAK	11,87%	TAK
2026	3,67%	8,44%	TAK	8,46%	TAK
2027	3,70%	7,61%	TAK	7,64%	TAK
2028	4,08%	7,05%	TAK	7,07%	TAK
2029	3,37%	5,33%	TAK	5,36%	TAK
2030	3,02%	4,87%	TAK	4,89%	TAK
2031	2,78%	6,21%	TAK	6,21%	TAK
2032	3,51%	6,65%	TAK	6,65%	TAK
2033	0,91%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2034	0,58%	7,09%	TAK	7,09%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 1) 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);
- 2) 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.

Prognoza uchwalona na lata 2024-2034 – powinna być kontynuacją aktualnie obowiązującej prognozy. Jednakże ze względu na uzyskane informacje o poszczególnych źródłach dochodów na rok 2024, wydatki niezbędne do realizacji w roku 2024 – konieczna była korekta większości pozycji WPF na rok 2024 w porównaniu z danymi wynikającymi z WPF na lata 2023-2034.

Załącznik dotyczący Przedsięwzięć wieloletnich uwzględnia szereg zmian, które zostały usystematyzowane następująco :

#### **Dodano nowe przedsięwzięcia:**

- 1) Wsparcie infrastruktury, wyposażenie i poprawa dostępności przedszkoli prowadzonych przez Gminę Rawicz (roczne stało się wieloletnim),
- 2) Budowa żłobka na części dz. nr 915/3 w Rawiczu (wydatki bieżące, wydatki majątkowe),
- 3) Budowa remizy strażackiej w Sarnowie (wydatki majątkowe),
- 4) Budowa budynków komunalnych przy ul. Targowej w Rawiczu (roczne stało się wieloletnim),
- 5) Wymiana i modernizacja źródeł ciepła w budynkach komunalnych (roczne stało się wieloletnim).

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

- 1) Budowa cmentarza komunalnego w Dębnie Polskim,
- 2) Budowa dróg wraz z infrastrukturą w Sierakowie na północ od ul. Ogrodniczej,
- 3) Budowa remizy strażackiej we wsi Żołędzica,
- 4) Budowa systemu monitoringu wizyjnego miasta Rawicz,
- 5) Dostosowanie obiektów użyteczności publicznej Gminy Rawicz do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- 6) Modernizacja pomieszczeń w budynkach przy ul. Piłsudskiego 19 i 21 w Rawiczu oraz dostosowanie ich do potrzeb osób z niepełnosprawnościami wraz z zagospodarowaniem terenu,
- 7) Modernizacja zabytkowego Ratusza w Rawiczu – Sarnowie,
- 8) Przebudowa Rynku i ulic na osiedlu Sarnowa,
- 9) Przebudowa dróg gminnych we wsi Masłowo,
- 10) Przebudowa dróg gminnych we wsi Dębno Polskie,
- 11) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Rawicz – etap II,
- 12) Przebudowa ulicy Szczęśliwej,
- 13) Rozbudowa zasobu mieszkaniowego w Dębnie Polskim (była nazwa Budowa budynków socjalnych w Dębnie Polskim),
- 14) Modernizacja obiektu Multibiblioteki przy ul. Szarych szeregów 3 w Rawiczu wraz z terenem przyległym,
- 15) Zagospodarowanie terenu targowiska miejskiego przy ul. Marcinkowskiego.

Z uwagi na fakt, że niniejszy projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rawicz (wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich) na lata 2024-2034 powstał w okresie do 15 listopada 2023 r. i wejdzie w życie od dnia 1 stycznia 2024 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 2023-2034. Obowiązująca uchwała WPF straci moc w dniu 31.12.2023 r.