

Projekt

z dnia 15 października 2024 r.

Zatwierdzony przez **Grzegorz Kubik**

Burmistrz

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ GMINY RAWICZ**

z dnia 23 października 2024 r.

**w sprawie zmiany 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 2024 r. poz. 1465) i art. 226, 227, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 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. W uchwale nr LXXI/744/23 Rady Miejskiej Gminy Rawicz z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz na lata 2024-2034 załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały,

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PZ-4554
RADCA PRAWNY
Michał
Michał Masiażkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lista 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 23 października 2024 roku

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
		1	z tego:						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	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2			
2024	224 643 950,62	165 260 024,50	39 000 895,00	4 303 070,00	47 011 435,00	27 745 803,70	47 198 820,80	27 500 000,00	59 383 926,12	1 002 000,00	56 711 049,42			
2025	163 968 022,88	150 795 450,44	40 999 691,00	4 523 602,00	41 850 219,00	15 629 255,00	47 792 683,44	28 909 375,00	13 172 572,44	1 000 000,00	12 172 572,44			
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	167 566 598,00	167 566 598,00	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	47 263 891,00	17 669 497,00	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	56 835 746,00	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	18 534 368,00	58 302 204,00	34 282 934,00	0,00	0,00	0,00			
2032	184 601 093,00	184 601 093,00	49 738 824,00	5 487 813,00	50 770 643,00	18 960 648,00	59 643 165,00	35 071 441,00	0,00	0,00	0,00			
2033	188 846 909,00	188 846 909,00	50 892 817,00	5 614 033,00	51 938 368,00	19 398 743,00	61 014 948,00	35 878 084,00	0,00	0,00	0,00			
2034	193 190 398,00	193 190 398,00	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			

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

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

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

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

lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
		w tym:											w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	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				
2024		167 967 455,48	88 301 082,17	0,00	0,00	2 844 664,19	0,00	0,00	72 648 062,72	72 588 062,72	1 064 500,00			
2025		145 252 628,88	79 078 794,00	0,00	0,00	1 657 707,00	0,00	0,00	15 609 980,00	15 609 980,00	0,00			
2026		154 943 864,00	79 852 618,00	0,00	0,00	1 150 549,00	0,00	0,00	4 810 063,00	4 810 063,00	0,00			
2027		159 215 118,00	81 435 824,00	0,00	0,00	989 345,00	0,00	0,00	5 418 729,00	5 418 729,00	0,00			
2028		162 872 668,00	83 573 309,00	0,00	0,00	835 170,00	0,00	0,00	5 308 403,00	5 308 403,00	0,00			
2029		168 013 320,00	85 725 322,00	0,00	0,00	688 100,00	0,00	0,00	6 615 299,00	6 615 299,00	0,00			
2030		172 166 402,00	87 911 318,00	0,00	0,00	561 575,00	0,00	0,00	6 834 295,00	6 834 295,00	0,00			
2031		176 395 716,00	90 087 123,00	0,00	0,00	451 762,00	0,00	0,00	7 076 137,00	7 076 137,00	0,00			
2032		179 121 083,00	92 294 258,00	0,00	0,00	328 650,00	0,00	0,00	5 747 964,00	5 747 964,00	0,00			
2033		187 346 909,00	94 555 467,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	9 987 476,00	9 987 476,00	0,00			
2034		192 190 388,00	96 872 076,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 470 122,00	10 470 122,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	z tego:		w tym:	4.2	w tym:		4.3	w tym:
		3.1	3			4.1.1	4.2			4.2.1	4.3.1		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x				
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
2024	-15 971 567,58	0,00	21 927 817,58	0,00	0,00	883 855,56	883 855,56	20 611 962,02	15 087 712,02				
2025	3 065 414,00	3 065 414,00	305 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	3 119 165,00	3 119 165,00	333 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	3 787 400,00	3 787 400,00	28 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	4 694 000,00	4 694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	3 910 000,00	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	4 055 000,00	4 055 000,00	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 podlegające 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:			
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	w tym:		4.5.1
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.4.2	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	332 000,00	0,00	0,00	0,00	5 856 250,00	5 856 250,00	3 165 000,00	0,00	0,00
2025	305 800,00	0,00	0,00	0,00	3 371 214,00	3 371 214,00	0,00	0,00	0,00
2026	333 600,00	0,00	0,00	0,00	3 452 765,00	3 452 765,00	0,00	0,00	0,00
2027	28 600,00	0,00	0,00	0,00	3 816 000,00	3 816 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 694 000,00	4 694 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910 000,00	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 055 000,00	4 055 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	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		
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												
2024	3 165 000,00	0,00	3 165 000,00	0,00	0,00	35 333 979,00	0,00	-2 707 430,98	19 120 386,60			
2025	x	x	x	x	0,00	31 962 765,00	0,00	5 502 821,56	5 808 621,56			
2026	x	x	x	x	0,00	28 510 000,00	0,00	7 929 228,00	8 262 828,00			
2027	x	x	x	x	0,00	24 694 000,00	0,00	9 206 129,00	9 234 729,00			
2028	x	x	x	x	0,00	20 000 000,00	0,00	10 002 403,00	10 002 403,00			
2029	x	x	x	x	0,00	16 090 000,00	0,00	10 525 299,00	10 525 299,00			
2030	x	x	x	x	0,00	12 035 000,00	0,00	10 889 295,00	10 889 295,00			
2031	x	x	x	x	0,00	7 980 000,00	0,00	11 131 137,00	11 131 137,00			
2032	x	x	x	x	0,00	2 500 000,00	0,00	11 227 964,00	11 227 964,00			
2033	x	x	x	x	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	11 470 122,00	11 470 122,00			

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

		Wskaźnik spłaty zobowiązań				
Lp	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	8.2		8.4.1	
			8.3	8.3.1		
2024	4,03%	0,11%	13,76%	15,67%	TAK	
2025	3,72%	5,38%	11,27%	13,18%	TAK	
2026	3,25%	6,47%	8,03%	9,90%	TAK	
2027	3,29%	6,97%	7,21%	9,08%	TAK	
2028	3,65%	7,21%	6,64%	8,51%	TAK	
2029	2,98%	7,27%	4,93%	6,80%	TAK	
2030	2,92%	7,24%	4,47%	6,34%	TAK	
2031	2,78%	7,15%	5,81%	5,81%	TAK	
2032	3,51%	6,98%	6,81%	6,81%	TAK	
2033	0,91%	6,80%	7,04%	7,04%	TAK	
2034	0,55%	6,62%	7,09%	7,09%	TAK	
Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 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									
Lp	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	9.1.1		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.2		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.2.1
2024	2 068 772,08	2 068 772,08	1 685 940,25	10 003 372,59	10 003 372,59	9 182 344,14	2 082 754,20	2 082 754,20	1 559 977,65
2025	1 161 672,72	1 161 672,72	1 161 672,72	1 282 943,75	1 282 943,75	1 242 601,19	1 274 628,72	1 274 628,72	1 161 672,72
2026	1 074 586,18	1 074 586,18	1 074 586,18	0,00	0,00	0,00	1 178 129,18	1 178 129,18	1 074 586,18
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

Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x

Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane 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 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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

Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x

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

Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
2024	10 198 085,30	10 198 085,30	7 468 078,11	70 167 596,33	3 371 197,02	66 796 399,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 171 046,68	3 171 046,68	1 242 601,19	16 334 770,06	1 749 828,18	14 584 941,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 391 309,64	1 791 309,64	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 735 731,06	603 250,26	4 132 480,80	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wydatki zmniejszające dług x	Wydanki zwiększające dług x	Spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzona, różnica kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nieależnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
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	5 856 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 371 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 452 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 694 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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 zostały 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności faktycznej 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rawicz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 754 653,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 754 653,19 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 739 532,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 665 488,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 74 044,23 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -15 971 567,58 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	223 889 297,43	+754 653,19	224 643 950,62
Dochody bieżące	164 505 371,31	+754 653,19	165 260 024,50
Dotacje bieżące	27 047 473,32	+698 330,38	27 745 803,70
Pozostałe	47 142 497,99	+56 322,81	47 198 820,80
Wydatki ogółem	239 875 985,31	+739 532,89	240 615 518,20
Wydatki bieżące	167 301 966,82	+665 488,66	167 967 455,48
Wynagrodzenia i pochodne	88 410 305,23	-109 223,06	88 301 082,17
Pozostałe wydatki bieżące	76 046 997,40	+774 711,72	76 821 709,12
Wydatki majątkowe	72 574 018,49	+74 044,23	72 648 062,72
Wynik budżetu	-15 986 687,88	+15 120,30	-15 971 567,58

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rawicz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 15 120,30 zł i po zmianach wynoszą 21 827 817,58 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. po zmianie zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Deficyt planuje się na poziomie – 15 971 567,58 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1) nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 883 855,56 zł,
- 2) wolnych środków – 15 087 712,02 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.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	21 842 937,88	-15 120,30	21 827 817,58
Wolne środki	20 627 082,32	-15 120,30	20 611 962,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym 2024 przychody zaplanowano na poziomie 21 827 817,58 zł. Przychody te obejmują:

- 1) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 883 855,56 zł, w tym:
 - a) środki RFIL w kwocie 24 295,40 zł,
 - b) środki pozyskane z tytułu opłat za zezwolenia wydane na podstawie art.18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 859 560,16 zł,
- 2) wolne środki – 20 611 962,02 zł;
- 3) spłaty udzielonych pożyczek – 332 000 zł.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rawicz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	5 856 250,00
2025	3 371 214,00
2026	3 452 765,00
2027	3 816 000,00
2028	4 694 000,00
2029	3 910 000,00
2030	4 055 000,00
2031	4 055 000,00
2032	5 480 000,00
2033	1 500 000,00
2034	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rawicz na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	4,03%	13,76%	TAK	15,67%	TAK
2025	3,72%	11,27%	TAK	13,18%	TAK
2026	3,25%	8,03%	TAK	9,90%	TAK
2027	3,29%	7,21%	TAK	9,08%	TAK
2028	3,68%	6,64%	TAK	8,51%	TAK
2029	2,98%	4,93%	TAK	6,80%	TAK
2030	2,92%	4,47%	TAK	6,34%	TAK

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2031	2,78%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2032	3,51%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2033	0,91%	7,04%	TAK	7,04%	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 dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Wysoka Rado,

W załączniku nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa konieczne są zmiany w zakresie roku 2024 będące konsekwencją zmian w zakresie planu dochodów, wydatków budżetu gminy, których dokonała Rada Miejska Gminy Rawicz od 11 października 2024 r. do 23 października 2024 r.

Kwota dochodów została zwiększona o 754 653,19 zł, w tym dochody bieżące wzrosły o 754 653,19 zł. Kwota wydatków została zwiększona o 739 532,89 zł, w tym wydatki bieżące wzrosły o 665 488,66 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 74 044,23 zł. Deficyt po zmianach wyniesie 15 971 567,58 zł. Po zmianie przychody łącznie wyniosą 21 827 817,58 zł, natomiast rozchody nie uległy zmianie.

Powyższe zmiany spowodowały konieczność aktualizacji danych zawartych w Objasnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rawicz.

