

**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków
na lata 2024-2035**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na 2024 r., dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków dostosowując wartości dochodów, wydatków, w tym wartości przedsięwzięć, przychodów i rozchodów celem wykazania kwot zgodnych ze stanem budżetu.

Dochody ogółem po zmianach stanowią kwotę 86.118.216,66 zł, z tego dochody majątkowe 20.528.458,23 zł.

Wydatki ogółem po zmianach stanowią kwotę 97.546.256,37 zł, z tego wydatki majątkowe 29.393.248,12 zł.

W okresie międzysesyjnym zwiększono zarządzeniem Burmistrza wydatki na obsługę długu rozwiązując częściowo rezerwę ogólną. Zmiana ta ma odzwierciedlenie w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej w pozycji wydatki na obsługę długu.

Wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 452.145,00 zł w związku z przesunięciem niektórych płatności na rok 2025 w szczególności wynikających z procedur finansowania zadań inwestycyjnych realizowanych z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład.

Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 428 039,71 zł (deficyt zmniejszono o kwotę 260.460,29 zł).

Finansowanie deficytu:

nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

1.196.408,06 zł, z tego:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 121 792,59 zł,

-przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 74 615,47 zł,

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.726.631,65 zł

- przelewy z rachunków lokat w kwocie 490.000,- zł

- kredyt długoterminowy 7.015.000,- zł

W okresie prognozy WPF tj. 2025-2035 dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Na podstawie prognozowanych kwot dochodów w 2025 roku otrzymywanych z budżetu Państwa przez JST, w szczególności z tytułu udziału w podatku PIT, udziału w podatku CIT, subwencji dokonano aktualizacji dochodów zaokrąglając kwoty do dziesiątek złotych. Kolejne lata prognozy przeliczono zastosowując 100% wskaźnik inflacji. Podobnie zaktualizowano wydatki w całym okresie prognozy w pozycji wynagrodzenia i pochodne. Wydatki na obsługę długu wynikają z umów kredytowych już podpisanych (historycznych) jak i zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

PRZYCHODY I ROZCHODY

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 271 580,00 zł i po zmianach wynoszą 12 445 080,00 zł i dotyczą zwiększonej wartości zaangażowania wolnych środków.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 532 040,29 zł, z tego z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek wartości nie uległy zmianie . Zwiększenie dotyczy pozycji inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, przelewy na rachunki lokat -środki na wyodrębnionym oprocentowanym rachunku bankowym, jakie wpłynęły w roku 2024 i zostały zaplanowane w pozycji dochodów a dotyczące

wydatków zaplanowanych w roku 2025- zwiększono do wysokości otrzymanych środków tj. o 532 040,29 zł z tytułu umowy o powierzenie grantu o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23/0901/FERC.02.02-CS.01.001/23/2024. Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC), Priorytet II: Zawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2.- Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa konkurs grantowy "Cyberbezpieczny Samorząd" na realizację projektu pn.: „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie i Mieście Raszków”

3. W roku 2025 zwiększono pozycje przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w par. 906 w tej samej wysokości co "rozchody na rachunki lokat" w roku 2024 tj. 532.040,29 zł jaka przeznaczona jest na finansowanie zaplanowanych wydatków bieżących i majątkowych dla realizowanego zadania „Cyberbezpieczny samorząd”

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

Tabela - Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 173 500,00	+271 580,00	12 445 080,00
Wolne środki	2 987 091,94	+271 580,00	3 258 671,94
Rozchody budżetu	485 000,00	+532 040,29	1 017 040,29
Inne rozchody	0,00	+532 040,29	532 040,29

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela - Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+532 040,29	532 040,29

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Ponadto dokonano aktualizacji dochodów i wydatków w poz. 9 załącznika nr 1 dotyczące finansowania zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zgodnie z harmonogramami do umowy, zaplanowanymi środkami przez bezpośrednich dysponentów realizujących projekty.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Odbiór i transp. odp. komun. od właśc. nieruch. zamieszkałych, położonych na terenie GiM Raszków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł do kwoty 1.530.000,- zł
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 130 000,00 zł do kwoty 1.833.174,- zł

zmiana wielkości limitów zobowiązań na podstawie analizy wydatków na usługę odbioru i transportu odpadów.

- 2) Zagospodarowanie odpadów komunalnych dla Gminy i Miasta Raszków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 107 300,00 zł;
- d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 170 000,00 zł;
- e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 62 700,00 zł;

Zmiana spowodowana waloryzacją wynagrodzenia na zagospodarowanie odpadów komunalnych.

- 3) Modernizacja dachu zabytkowego budynku mieszkalnego - Raszków, ul. Pleszewska nr 1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- f. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 000,00 zł;
- g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 239 705,00 zł;

w związku z podpisana umową i realizacja zadania.

- 4) Zagospodarowanie leśnej polany w Przybysławicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 95 000,00 zł;

Zmiana dotyczy zwiększeń limitu wydatków na rok budżetowy przyjętych zarządzeniem Burmistrza z rozwiązanej rezerwy na monitoring oraz pokrycie kosztów waloryzacji wynikającej z przepisów PZP, jak też zmian wielkości wydatków majątkowych zaplanowanych na sesji wrześniowej.

- 5) Przebudowa drogi gminnej nr 782547P w m. Bieganin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- i. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 500 000,00 zł;

- 6) Przebudowa drogi gminnej nr 782569P wraz z budową kanalizacji deszczowej - ul. Krotoszyńska w Ligocie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- j. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 12 000,00 zł;

- k. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
- l. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 158 000,00 zł.

Realizacja zadania w systemie „zaprojektuj wybuduj”. Planowane wydatki możliwe do poniesienia w roku 2025, w którym zostanie wypłacony wkład własny i pierwsza transza dofinansowania z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład zaplanowano do wypłaty plus nadzór, natomiast limity wydatków na rok 2026 obejmują drugą transzę Polskiego Ładu oraz nadzór.

7) Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie i Mieście Raszków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- m. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 523 000,00 zł;
- n. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 832 000,00 zł;
- o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 309 000,00 zł.

Zmiany dotyczą dostosowania planu do wielkości kwot wynikających z przetargu, uaktualnienia promesy co do właściwych zmniejszonych kwot proporcjonalnie do udziału wynikającego z programu. Wielkość promesy opiewa na kwotę 1.015.488 zł i została zaplanowana do wypłaty po całkowitej realizacji zadania tj. w 2025 roku.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.