

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków

Zgodnie ze zmianami w budżecie na rok 2024 dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków w roku bieżącym dostosowując wartości dochodów, wydatków do kwot zgodnych ze stanem budżetu.

Dochody ogółem po zmianach stanowią kwotę 91.850.540,47 zł, z tego dochody majątkowe 21.461.946,20 zł.

Wydatki ogółem stanowią kwotę 100.628.540,47 zł, z tego wydatki majątkowe 29.574.100,- zł.

WYNIK BUDŻETU

ROK 2024 DEFICYT W KWOCIE 8.778.000,- zł

zostanie sfinansowany:

- nadwyżką budżetową z lat ubiegłych - kwota 1.196.408,06 zł
- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 76.591,94 zł;
- spłaty dzielonych kredytów i pożyczek w latach poprzednich - środki z rachunku lokat 490.000,- zł
- przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytów na rynku krajowym.

RROK 2025 DEFICYT W KWOCIE: 8.531.000,- zł

zostanie sfinansowany:

- nadwyżką budżetową z lat ubiegłych - przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające 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 532 040,29 zł;
- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.193.959,71 zł;
- przychodami z planowanych do zaciągnięcia kredytów na rynku krajowy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków wartości dla roku 2025 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2025 r., natomiast prognozę dochodów i wydatków od 2026 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2025-2042.

Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

W roku 2025 wprowadza się dodatkowo kwotę dochodów wysokości 3.306.0000,- zł na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3, a dla **roku 2026 kwotę 3.313.105,66 zł**, z tego:

- dochody na realizację zadania Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [etap I- budowa żłobka] w ramach Programu rozwoju instytucji opieki w wieku do lat 3, Aktywny Maluch 2022-2029 – pismo Wojewody Wielkopolskiego PS-XI.946.176.2024 z 05-09-2024 r. o przyznaniu środków finansowych w ramach w/w programu.

W roku 2025 kwota dochodów z KPO dla w/w programu to 2.200.000,- zł oraz środki z budżetu Państwa 506.000,- zł.

W roku 2026 kwota dochodów 2.388.680,- zł , w tym środki z KPO dla kwota.1.942.016,- zł oraz środki z budżetu Państwa 446.664,- zł .

- planuje się dochody w kwocie **1.524.425,66 zł** na podstawie zatwierdzonych list projektowych ocenionych pozytywnie na podstawie uchwały Zarządu Województwa Wielkopolskiego nr 848/2024z dnia 07 listopada 2024 r. w sprawie zatwierdzenia listy wszystkich ocenianych projektów oraz wyboru projektów do dofinansowania w ramach naboru FEWP.02.06-IZ.00-002/24 . Działanie 2.6 Zwiększenie odporności na zmiany klimatu i klęski żywiołowe w ramach ZIT, Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027 **dla projektu nr FEWP.02.06-IZ.00-0019/24 „Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego”, zadanie Gminy i Miasta Raszków: Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła”** w podziale do wysokości prognozowanych wydatków tj. 2025r. 600.000,- zł, 2026 r. 924.425,66 zł (kwotę wydatków zaokrąglono w górę)

Dla roku 2025 i 2026 zwiększa się planowane wydatki majątkowe do kwot zaplanowanych dochodów, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, przedstawionych powyżej . Ponadto zwiększa się wielkość kwoty wydatków majątkowych o wprowadzone zadanie realizowane w formie dotacji: „ Przebudowa/rozbudowa drogi powiatowej nr 5285P (droga dla rowerów/droga dla pieszych i rowerów) na odcinku Głogowa- Korytnica o dł. ok. 2,06 km” - 176.126 zł, o planowane niewykonane roboty w roku 2024 przesuwając plan na 2025 r. oraz inne zadania majątkowe ujęte jako zadania jednoroczne.

Zmiany wprowadzone w roku 2025 i 2026 w niniejszej uchwale stanowiące rozbieżności kwot wynikających z projektu budżetu na rok 2025 zostaną dostosowane autopoprawka do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2042.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków:

1. Przychody ogółem w roku 2024 zmniejszono o 2.650 000,00 zł w pozycji wolne środki i po zmianach wynoszą 9.795.080,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 445 080,00	-2 650 000,00	9 795 080,00
			1. 671,94
Wolne środki	3 258 671,94	-2 650 000,00	

W pierwszej kolejności przychody w roku 2025, dostosowano do wielkości wynikających z projektu budżetu kwota 10 032 000,00 zł. Ponadto dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów, jakie przedstawiono w tabelach poniżej. Przychody 2025 po zmianach stanowią kwotę 10.226.000,- zł

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+7 500 000,00	7 500 000,00

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 399 959,71	+794 000,00	2 193 959,71

Na wartość przychodów składają się:

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 **532 040,29 zł**;

Przychody te dotyczą otrzymanych środków 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”

wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.193.959,71 zł;

Ujęta w prognozie na rok 2025 kwota 2.193.959,71 zł wolnych środków jakie stanowią wielkość niezaangażowanych sum w planie finansowym w roku 2024 wykazanych w sprawozdaniu NDS o nadwyżce/deficycie za okres od 01 stycznia 2024 do 30 września 2024 r. w poz. D16 wolne środki,

o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, gdzie **wykonana kwota stanowi wielkość 4.665.248,00 zł**, natomiast zaangażowana wielkość w 2024 roku opiewa na kwotę 608.671,94 zł.

Zaangażowana kwota wolnych środków w prognozie na rok 2025 nie zostanie zaangażowana w budżecie Gminy i Miasta Raszków w roku 2024.

przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 7 500 000,00 zł.

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy i Miasta Raszków.

ROZCHODY BUDŻETU

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe.

Rozchody Gminy i Miasta Raszków obejmują spłaty rat kapitałowych wynikających z zawartych umów, zgodnie z harmonogramami spłat kredytów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów, w związku z zaplanowanym zobowiązaniem kredytowym.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy i Miasta Raszków zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat kredytów długoterminowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2042. Zobowiązanie planowane dotyczy kredytu długoterminowego planowanego do zaciągnięcia w roku 2024 i 2025.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 170 000,00	+100 000,00	2 270 000,00
2027	2 900 000,00	+100 000,00	3 000 000,00
2028	2 400 000,00	+100 000,00	2 500 000,00
2029	1 400 000,00	+100 000,00	1 500 000,00
2030	1 640 000,00	+100 000,00	1 740 000,00
2031	1 600 000,00	+200 000,00	1 800 000,00
2032	2 100 000,00	+200 000,00	2 300 000,00
2033	2 400 000,00	+100 000,00	2 500 000,00
2034	2 400 000,00	+100 000,00	2 500 000,00
2035	2 750 000,00	+100 000,00	2 850 000,00
2036	-	+600 000,00	600 000,00
2037	-	+600 000,00	600 000,00
2038	-	+600 000,00	600 000,00
2039	-	+900 000,00	900 000,00
2040	-	+1 200 000,00	1 200 000,00
2041	-	+1 200 000,00	1 200 000,00
2042	-	+1 200 000,00	1 200 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2024-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W całym okresie prognozy, Gmina i Miasto Raszków 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.

W zakresie załącznika przedsięwzięć

Dokonano ujednolicenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF na lata 2025-2042 w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań.

Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2024 r.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

w pozycji 1.1.2 zadania majątkowe w grupie wydatków na programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2i3 ustawy o finansach publicznych

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 345 000,00 zł, w tym w 2024r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 345 000,00 zł..

Zadanie realizowane w ramach projektu nr FEWP.02.06-IZ.00-0019/24 „Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego”, zadanie Gminy i Miasta Raszków:

Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła.

Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA] – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 854 680,00 zł, w tym w 2024 r. – 10 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 854 680,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Realizacja zadania w ramach Programu rozwoju instytucji opieki w wieku do lat 3, Aktywny Maluch 2022-2029 – pismo Wojewody Wielkopolskiego PS-XI.946.176.2024 z 05-09-2024 r. o przyznaniu środków finansowych w ramach w/w programu.

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) dokonano zmian przedsięwzięć, w szczególności:

1. Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych [2024-2025] – W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1 Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych [2024-2025] – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1 zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 000,00 zł;
 - 2 zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000,00 zł;
 - 3 zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 000,00 zł;
 - 4 zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 477,00 zł;
 - 2 Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie – zmiana w przedsięwzięciu zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 036,10 zł;
 - 3 Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP II- PRZEDSZKOLE] – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmianę opisu zadania – charakterystyka jako etap II dla zadań obejmujących budowę nowego Przedszkola,
 - 1 zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania, zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 . Po zmianach limity wydatków w poszczególnych latach opiewają na kwotę 10.000,- zł, natomiast łączne nakłady to 111.979,50 zł

Zadanie Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA] zostało przesunięte wraz z limitami wydatków do grupy 1.1.2 w zakresie środków własnych, gdzie powiększono planowane nakłady, limity wydatków i limit zobowiązań o wielkość przyznanych środków zewnętrznych na finansowanie zadania.

- 4 Przebudowa drogi gminnej nr 782547P w m. Bieganin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 592 095,77 zł;
- 5 Przebudowa i rozbudowa terenu rekreacyjno-sportowego przy SP im.A.Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedz. w Pogrzybowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1 zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
 - 2 zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 600 000,00 zł;
 - 3 zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania

Z załącznika przedsięwzięć z grupy 1.3.2 usunięto przedsięwzięcie "Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła", jakie zostało przesunięte do grupy 1.1.2.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 216 658,14	+1 000,00	4 217 658,14
2025	5 437 548,94	+1 000,00	5 438 548,94

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	25 463 910,08	-620 036,10	24 843 873,98
2025	12 203 910,00	+3 916 000,00	16 119 910,00
2026	6 060 000,00	+3 323 680,00	9 383 680,00

Zgodnie z projektem WPF na lata 2025-2042 dostosowano Wieloletnią Prognozy wydłużając horyzont czasowy prognozy do 2042 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw przyjętych i objaśnionych przy projekcie WPF na lata 2025-2042).

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.