

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków przyjętej na lata 2025-2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków :

W roku bieżącym :

1. Dochody ogółem po zmianie stanowią wartość 84.438.637,04 zł , z czego dochody bieżące 77.807.853,51 zł, a dochody majątkowe 6.630.783,53 zł
2. Wydatki ogółem stanowią wartość 88.868.637,04 zł , z czego wydatki bieżące 76.785.350,03 zł, a wydatki majątkowe 12.083.287,01 zł.
3. Wynik budżetu deficytowy -4.430.000,00 zł (zmniejszenie o kwotę 3.135.000,-zł)

FINANSOWANIE DEFICYTU:

Wskazuje się finansowanie deficytu w kwocie 4.430.000,- zł

- przychodami 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 93.847,32 zł,
- przychodami jednostek samorządu terytorialnego 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 § 906 **28.904,06 zł** pomniejszonymi o niezrealizowane wydatki w roku 2025 dla projektu cyberbezpieczny samorząd w kwocie 719.426,23 zł
- pożyczką długoterminową 3.675.000,-zł,
- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 632.248,62 zł.

Od roku 2026 dostosowano WPF w poszczególnych latach prognozy do przyjętych wartości w projekcie budżetu na rok 2026 wraz z autopoprawką .

PRZYCHODY I ROZCHODY:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków:

Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3.024.509,76 zł i po zmianach wynoszą 6.235.490,24 zł. Zmiany dokonano w pozycji wolne środki.

Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 110.490,24 zł, w pozycji przelewy na rachunki lokat, niezwiązane ze spłatą długu.

Rozchody w poz. 2 dotyczą środków otrzymanych w 2025 roku w związku z realizacją Umowy o udzielenie dotacji w ramach programu ERASMUS+1 Projekt 2025-1-PL01-KA122-SCH-000309200 Unlocking Potential, Connecting Worlds. Podmiot udzielający dotacji: Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus+ i Europejskiego Korpusu Solidarności, **Beneficjent Szkoła Podstawowa w Jankowie Zaleśnym** - "- środki te będą stanowić przychody 2026 r. w §906 i źródło finansowania wydatków w/w projektu.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 260 000,00	-3 024 509,76	6 235 490,24
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	842 177,61	-719 426,23	122 751,38

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	4 742 822,39	-2 305 083,53	2 437 738,86
Rozchody budżetu	1 695 000,00	+110 490,24	1 805 490,24
Inne rozchody	0,00	+110 490,24	110 490,24

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów w roku 2026 co obrazują poniższe tabele:

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+4 500 000,00	4 500 000,00

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+819 916,47	819 916,47

Zmiana dotyczy wprowadzenia środków niewykorzystanych w roku 2025 w ramach szczególnych form rozliczania budżetu dotyczących:

- zadania cybebezpieczny samorząd – kwota 719.426,23 zł oraz
- Erasmus + - umowa realizowana przez Szkołę Podstawową w Jankowie Zaleśnym kwota 100.490,24 zł.

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+2 275 083,53	2 275 083,53

Ujęta w prognozie na rok 2026 kwota 2.275.083,53 zł wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, stanowi wielkość niezaangażowanej kwoty wolnych środków w planie finansowym w roku 2025 wykazanych w sprawozdaniu NDS o nadwyżce/deficycie za okres od 01 stycznia 2025 do 30 września 2025 r. w poz. D16 wolne środki, gdzie wykonana kwota stanowi wielkość **7.041.733,81 zł** natomiast zaangażowana wielkość w 2025 r. to kwota 2.437.738,86 zł.

Różnica stanowi kwotę **4.603.994,95 zł**. Zaangażowana kwota na rok 2026 w wysokości 2.275.083,53 zł nie zostanie zaangażowana w budżecie Gminy i Miasta Raszków w roku 2025. W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 8 175 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2042. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	3 675 000,00	0,00	3 675 000,00
2026	3 675 000,00	4 500 000,00	55 000,00	8 120 000,00

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2027	8 120 000,00	0,00	150 000,00	7 970 000,00
2028	7 970 000,00	0,00	150 000,00	7 820 000,00
2029	7 820 000,00	0,00	400 000,00	7 420 000,00
2030	7 420 000,00	0,00	500 000,00	6 920 000,00
2031	6 920 000,00	0,00	500 000,00	6 420 000,00
2032	6 420 000,00	0,00	100 000,00	6 320 000,00
2033	6 320 000,00	0,00	100 000,00	6 220 000,00
2034	6 220 000,00	0,00	200 000,00	6 020 000,00
2035	6 020 000,00	0,00	100 000,00	5 920 000,00
2036	5 920 000,00	0,00	675 000,00	5 245 000,00
2037	5 245 000,00	0,00	700 000,00	4 545 000,00
2038	4 545 000,00	0,00	900 000,00	3 645 000,00
2039	3 645 000,00	0,00	1 000 000,00	2 645 000,00
2040	2 645 000,00	0,00	1 100 000,00	1 545 000,00
2041	1 545 000,00	0,00	1 100 000,00	445 000,00
2042	445 000,00	0,00	445 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy i Miasta Raszków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 695 000,00	0,00	1 695 000,00
2026	2 170 000,00	55 000,00	2 225 000,00
2027	2 900 000,00	150 000,00	3 050 000,00
2028	2 400 000,00	150 000,00	2 550 000,00
2029	1 400 000,00	400 000,00	1 800 000,00
2030	1 640 000,00	500 000,00	2 140 000,00
2031	1 600 000,00	500 000,00	2 100 000,00
2032	2 100 000,00	100 000,00	2 200 000,00
2033	2 000 000,00	100 000,00	2 100 000,00
2034	1 700 000,00	200 000,00	1 900 000,00
2035	2 350 000,00	100 000,00	2 450 000,00
2036	0,00	675 000,00	675 000,00
2037	0,00	700 000,00	700 000,00
2038	0,00	900 000,00	900 000,00
2039	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2040	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2041	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2042	0,00	445 000,00	445 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2025-2042 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego – zadanie bieżące.

Okres realizacji w latach 2025-2028. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 310 000,00 zł, w tym:

Limit wydatków w 2025 r. – 0,00 zł, a w każdym roku w okresie 2026-2028 limit ustalono na kwotę 1.770.000,- zł

Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 310 000,00 zł.

- 2) Erasmus+Odblokowanie potencjału, łączenie światów – zadanie bieżące, okres realizacji 2025-2026.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 138 753,59 zł,

w tym w 2025 r. – 0,00 zł, w roku 2026 138.753,59 zł.

Limit zobowiązań dla zadania wynosi 138 753,59 zł.

Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa w Jankowie Zaleśnym.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W ZAKRESIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z PROGRAMAMI REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE:

- 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (**część bieżąca**) obejmuje w szczególności:

- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 70 307,44 zł;(pierwotnie zakwalifikowanych do wydatków majątkowych)

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 145 993,56 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 216 301,00 zł;

- zmianę limitu zobowiązań na realizację zadania .

2) STAWIAMY NA ROZWÓJ - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) dotyczy zmniejszenia pozycji limitu zobowiązań na realizację zadania.

3) Edukacja przedszkolna , ogólna oraz kształcenia zawodowe w ramach ZIT – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 39 102,87 zł;

4) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 307,44 zł;

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 599 307,44 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 529 000,00 zł;

5) Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzebowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA] – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 522 799,00 zł;

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 354 119,00 zł;

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 168 680,00 zł;

- zmiana limitu zobowiązań na realizację zadania .

2. W ZAKRESIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ INNYCH (FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW KRAJOWYCH):

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

- zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania, zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 58,11 zł; zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 8,27 zł; zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 447 878,11 zł;

2) Zimowe utrzymanie dróg - "Akcja zima" listopad 2025-kwiecień 2026 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 140 400,00 zł w związku z podpisaniem umowy.

- 3) Obsługa bankowa budżetu Gminy i Miasta Raszków oraz jednostek organizacyjnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania oraz limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 720,00 zł do wysokości otrzymanej oferty.
- 4) Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń od wszystkich ryzyk i oc [2026-2027] – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania oraz limitu wydatków w latach 2026-2027 o kwotę 88 000,00 zł do wysokości kwot wynikających z przedłożonych ofert.
- 5) Wykonanie prac geodezyjnych polegających na rozgraniczeniu nieruchomości - obręb Janków Zaleśny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 000,00 zł;
- 6) Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP II- PRZEDSZKOLE] – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 700 000,00 zł; - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 4 700 000,00 zł; - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

- 7) Budowa strzelnicy w Ligocie na działce nr 724/1 (obręb 0011) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 760,00 zł;
- 8) Przebudowa i rozbudowa terenu rekreacyjno-sportowego przy SP im.A.Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedz. w Pogrzybowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 32.000,00 zł.
- 9) Budowa drogi gminnej nr 782630P ul. Żwirowa w Radłowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania i limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł, zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł, w związku z podpisaną umową celem podpisania aneksu wydłużającego realizację projektu.

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.