

**UCHWAŁA NR XXII/149/2025
RADY GMINY I MIASTA RASZKÓW**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 226-228, 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Raszków na lata 2026-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy i Miasta Raszków, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Raszków do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Raszków do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Raszków.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Raszków 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich 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 o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Raszków.

§ 5. Traci moc Uchwała nr IX/75/2024 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 27.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2025-2042 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy
i Miasta Raszków

Karol Marszał

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	
2026	83 484 465,00	73 792 997,90	34 891 463,00	1 998 384,00	12 838 285,00	7 675 180,23	16 389 685,67	7 800 000,00	9 691 467,10	67 000,00	9 620 467,10	
2027	87 234 766,00	86 926 819,23	35 938 210,00	2 058 340,00	13 223 440,00	16 126 070,00	19 580 759,23	8 034 000,00	307 946,77	0,00	307 946,77	
2028	86 779 015,00	86 779 015,00	36 980 420,00	2 118 030,00	13 606 910,00	16 103 350,00	17 970 305,00	8 266 990,00	0,00	0,00	0,00	
2029	88 214 550,00	88 214 550,00	38 015 870,00	2 177 330,00	13 987 910,00	16 176 770,00	17 856 670,00	8 498 460,00	0,00	0,00	0,00	
2030	90 240 690,00	90 240 690,00	39 042 300,00	2 236 120,00	14 365 580,00	16 257 890,00	18 338 800,00	8 727 920,00	0,00	0,00	0,00	
2031	92 164 220,00	92 164 220,00	40 018 350,00	2 292 020,00	14 724 720,00	16 331 860,00	18 797 270,00	8 946 120,00	0,00	0,00	0,00	
2032	94 443 320,00	94 443 320,00	41 018 800,00	2 349 330,00	15 092 840,00	16 715 150,00	19 267 200,00	9 169 770,00	0,00	0,00	0,00	
2033	96 429 410,00	96 429 410,00	42 044 280,00	2 408 050,00	15 470 160,00	16 758 030,00	19 748 890,00	9 399 020,00	0,00	0,00	0,00	
2034	98 473 915,00	98 473 915,00	43 095 390,00	2 468 260,00	15 856 920,00	16 810 735,00	20 242 610,00	9 633 990,00	0,00	0,00	0,00	
2035	100 628 230,00	100 628 230,00	44 172 770,00	2 529 970,00	16 253 340,00	16 923 480,00	20 748 670,00	9 874 840,00	0,00	0,00	0,00	
2036	103 143 880,00	103 143 880,00	45 277 050,00	2 593 200,00	16 659 670,00	17 346 580,00	21 267 380,00	10 121 700,00	0,00	0,00	0,00	
2037	105 722 530,00	105 722 530,00	46 409 020,00	2 658 040,00	17 076 160,00	17 780 230,00	21 799 080,00	10 374 750,00	0,00	0,00	0,00	
2038	108 365 600,00	108 365 600,00	47 569 240,00	2 724 490,00	17 503 070,00	18 224 750,00	22 344 050,00	10 634 120,00	0,00	0,00	0,00	
2039	111 074 750,00	111 074 750,00	48 758 480,00	2 792 600,00	17 940 640,00	18 680 380,00	22 902 650,00	10 899 980,00	0,00	0,00	0,00	
2040	113 851 620,00	113 851 620,00	49 977 440,00	2 862 420,00	18 389 150,00	19 147 390,00	23 475 220,00	11 172 480,00	0,00	0,00	0,00	

2041	116 697 920,00	116 697 920,00	51 226 880,00	2 933 980,00	18 848 890,00	19 626 070,00	24 062 100,00	11 451 790,00	0,00	0,00	0,00
2042	119 615 355,00	119 615 355,00	52 507 550,00	3 007 320,00	19 320 110,00	20 116 725,00	24 663 650,00	11 738 090,00	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”, 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.

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 szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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 zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		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
2026	88 854 465,00	70 225 465,00	36 588 512,41	0,00	0,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	18 629 000,00	18 629 000,00	40 000,00
2027	84 184 766,00	77 354 766,00	37 660 835,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 830 000,00	6 830 000,00	0,00
2028	84 229 015,00	79 199 015,00	40 245 920,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 030 000,00	5 030 000,00	0,00
2029	86 414 550,00	81 064 550,00	41 839 670,00	0,00	0,00	750 150,00	0,00	0,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00	0,00
2030	88 100 690,00	82 940 690,00	43 061 385,00	0,00	0,00	686 030,00	0,00	0,00	0,00	5 160 000,00	5 160 000,00	0,00
2031	90 064 220,00	84 864 220,00	44 275 720,00	0,00	0,00	607 080,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00
2032	92 243 320,00	86 723 320,00	45 480 020,00	0,00	0,00	516 575,00	0,00	0,00	0,00	5 520 000,00	5 520 000,00	0,00
2033	94 329 410,00	88 759 410,00	46 657 950,00	0,00	0,00	430 690,00	0,00	0,00	0,00	5 570 000,00	5 570 000,00	0,00
2034	96 573 915,00	90 923 915,00	47 847 730,00	0,00	0,00	342 455,00	0,00	0,00	0,00	5 650 000,00	5 650 000,00	0,00
2035	98 178 230,00	92 928 230,00	49 048 700,00	0,00	0,00	251 900,00	0,00	0,00	0,00	5 250 000,00	5 250 000,00	0,00
2036	102 468 880,00	96 018 880,00	50 245 490,00	0,00	0,00	191 725,00	0,00	0,00	0,00	6 450 000,00	6 450 000,00	0,00
2037	105 022 530,00	98 422 530,00	51 421 240,00	0,00	0,00	166 430,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00
2038	107 465 600,00	100 465 600,00	52 567 930,00	0,00	0,00	137 970,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2039	110 074 750,00	102 574 750,00	53 671 860,00	0,00	0,00	100 690,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00
2040	112 751 620,00	105 091 620,00	54 761 400,00	0,00	0,00	62 910,00	0,00	0,00	0,00	7 660 000,00	7 660 000,00	0,00
2041	115 597 920,00	107 797 920,00	55 818 290,00	0,00	0,00	24 630,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00
2042	119 170 355,00	110 700 355,00	56 839 770,00	0,00	0,00	1 275,00	0,00	0,00	0,00	8 470 000,00	8 470 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2026	-5 370 000,00	0,00	7 595 000,00	4 500 000,00	2 275 000,00	829 916,47	829 916,47	2 265 083,53	2 265 083,53
2027	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 140 000,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	675 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	445 000,00	445 000,00	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 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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 225 000,00	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 140 000,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	445 000,00	445 000,00	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:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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 ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 ^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	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 210 000,00	0,00	3 567 532,90	6 662 532,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	23 160 000,00	0,00	9 572 053,23	9 572 053,23
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 610 000,00	0,00	7 580 000,00	7 580 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 810 000,00	0,00	7 150 000,00	7 150 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 670 000,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 570 000,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 370 000,00	0,00	7 720 000,00	7 720 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 270 000,00	0,00	7 670 000,00	7 670 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 370 000,00	0,00	7 550 000,00	7 550 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 920 000,00	0,00	7 700 000,00	7 700 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 245 000,00	0,00	7 125 000,00	7 125 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 545 000,00	0,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 645 000,00	0,00	7 900 000,00	7 900 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 645 000,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 545 000,00	0,00	8 760 000,00	8 760 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	445 000,00	0,00	8 900 000,00	8 900 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 915 000,00	8 915 000,00

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 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) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	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) ^X	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) ^X	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 ^X	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 ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,21%	7,86%	13,55%	13,49%	TAK	TAK
2027	5,72%	15,01%	12,08%	12,02%	TAK	TAK
2028	4,88%	12,00%	12,08%	12,01%	TAK	TAK
2029	3,54%	10,97%	10,10%	10,04%	TAK	TAK
2030	3,82%	10,79%	9,77%	9,70%	TAK	TAK
2031	3,57%	10,43%	9,86%	9,80%	TAK	TAK
2032	3,49%	10,60%	10,17%	10,11%	TAK	TAK
2033	3,18%	10,17%	11,09%	11,09%	TAK	TAK
2034	2,75%	9,66%	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2035	3,23%	9,50%	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2036	1,01%	8,53%	10,30%	10,30%	TAK	TAK
2037	0,99%	8,49%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2038	1,15%	8,92%	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2039	1,19%	9,31%	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2040	1,23%	9,32%	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2041	1,16%	9,19%	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2042	0,45%	8,96%	9,04%	9,04%	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 ^x	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 ^x	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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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	
2026	316 701,19	316 701,19	277 139,00	3 620 467,10	3 620 467,10	3 173 803,10	729 031,58	729 031,58	584 650,63	
2027	147 235,45	147 235,45	128 831,02	307 946,77	307 946,77	307 946,77	199 740,34	199 740,34	128 831,02	
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	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	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 ^x	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
2026	6 188 696,00	6 188 696,00	3 586 528,90	24 445 478,44	7 266 782,44	17 178 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	439 924,00	439 924,00	307 946,77	8 355 724,34	2 205 800,34	6 149 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 811 560,00	1 811 560,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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
2026	2 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 wyliczenia 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.

^x - 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

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			Od	Do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 296 009,60	24 445 478,44	8 355 724,34	3 811 560,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	21 251 603,91
1.a	- wydatki bieżące				17 223 507,77	7 266 782,44	2 205 800,34	1 811 560,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	6 809 677,33
1.b	- wydatki majątkowe				30 072 501,83	17 178 696,00	6 149 924,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 441 926,58
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				11 517 992,82	6 917 727,58	639 664,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 707 691,92
1.1.1	- wydatki bieżące				1 739 236,82	729 031,58	199 740,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928 771,92
1.1.1.1	STAWIAMY NA ROZWÓJ - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków - realizacja zajęć dodatkowych, kompensacyjnych i wyrównujących szanse, utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego oraz rozwijanie kompetencji nauczycieli i pracowników	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W RADŁOWIE	2024	2027	936 792,20	286 378,99	184 044,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 423,30
1.1.1.2	Edukacja przedszkolna , ogólna oraz kształcenia zawodowe w ramach ZIT - Poprawa jakości edukacji w tym realizacja kompleksowych programów rozwojowych, rozwój kompetencji, umiejętności, uzdolnień i zainteresowań uczniów poza edukacją formalną - projekt Wyrównanie szans edukacyjnych i podniesienie kompetencji przez uczniów z 7 Gmin Powiatu Ostrowskiego	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W RASZKOWIE Z SIEDZIBĄ W PRZYBYSŁAWICACH	2025	2026	366 519,00	87 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 598,00
1.1.1.3	Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła [ZAD.BIEŻ. UE] - realizacja projektu partnerskiego Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2027	17 172,03	0,00	15 696,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 696,03
1.1.1.4	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy i Miasta Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	280 000,00	216 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 301,00
1.1.1.5	Erasmus+Odblokowanie potencjału, łączenie światów - Kształcenie i szkolenie zawodowe	Szkoła Podstawowa w Jankowie Zalesnym	2025	2026	138 753,59	138 753,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 753,59
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 778 756,00	6 188 696,00	439 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 778 920,00
1.1.2.1	STAWIAMY NA ROZWÓJ - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków - realizacja zajęć dodatkowych, kompensacyjnych i wyrównujących szanse, utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego oraz rozwijanie kompetencji nauczycieli i pracowników	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W RADŁOWIE	2024	2027	79 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła [ZAD.MAJATK.UE] - realizacja projektu partnerskiego Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2027	2 219 620,00	1 759 696,00	439 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 620,00
1.1.2.3	Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzebowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA] - Zaspokojenie dostępności do infrastruktury oświatowej żłobka w Gminie i Mieście Raszków.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	6 951 031,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 300,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny samorząd - zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Gminy i Miasta Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	529 000,00	529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529 000,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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				35 778 016,78	17 527 750,86	7 716 060,00	3 811 560,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	17 543 911,99
1.3.1	- wydatki bieżące				15 484 270,95	6 537 750,86	2 006 060,00	1 811 560,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	5 880 905,41
1.3.1.1	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej w ramach programu "Rozświetlamy Polskę" - Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie i Mieście Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2030	169 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego dla obszaru Gminy i Miasta Raszków. - wypełnienie obowiązku ustawowego	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	156 210,00	46 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zagospodarowanie odpadów komunalnych dla Gminy i Miasta Raszków - utrzymanie czystości i porządku na terenie GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2026	7 210 053,62	2 447 811,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej - Zwiększenie dostępności publicznych usług cyfrowych dla mieszkańców GiM Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2026	20 277,33	2 716,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 716,13
1.3.1.5	Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy i Miasta Raszków - minimalizacja negatywnych skutków zdrowotnych spowodowanych obecnością azbestu oraz likwidacja szkodliwego oddziaływania szkodliwego azbestu na środowisko.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	72 460,00	25 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,28
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg - "Akcja zima" listopad 2025-kwiecień 2026 - zwalczanie śliskości zimowej - odsnieżanie dróg gminnych i niektórych powiatowych na terenie Gminy i Miasta Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	140 400,00	97 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Odbiór i transp.odp.komun. od właśc.nieruch.zamieszkałych, położonych na terenie GiM Raszków - Utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy i Miasta Raszków w 2026 roku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	1 776 190,00	1 776 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Obsługa bankowa budżetu Gminy i Miasta Raszków oraz jednostek organizacyjnych - zapewnienie bezpieczeństwa obsługi finansowej budżetu	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2028	49 680,00	16 560,00	16 560,00	16 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 680,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
			Od	Do									
1.3.1.9	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy i Miasta Raszków dla obszaru miejscowości Szczurawice - zmiana przeznaczenia gruntów	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	55 000,00	38 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00
1.3.1.10	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy i Miasta Raszków dla części obszaru Miasta Raszków oraz części obszarów wsi Bieganin, Bugaj, Głogowa, Grudzielec, Grudzielec Nowy, Janków Zalesny, Jaskółki, Koryta, Korytnica, Ligota, Moszczanka, Przybysławice, Radłów, Rąbczyn, Sulisław - uszczegółowienie zapisów obowiązującego planu dla wybranych obszarów	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	130 000,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 000,00
1.3.1.11	Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń od wszystkich ryzyk i oc [2026-2027] - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej Gminy i Miasta Raszków z tytułu posiadania majątku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2027	320 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.12	Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych [2026-2027] - Zapewnienie bezpieczeństwa odpowiedzialności cywilnej Gminy i Miasta Raszków z tytułu posiadania majątku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2027	50 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.13	Ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków [2026-2027] - Zapewnienie ochrony i bezpieczeństwa życia i zdrowia członków OSP, sołtysów, inkasentów, osób skierowanych do prac społecznych, wolontariuszy, stażystów itp.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2027	19 000,00	9 500,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.14	Wykonanie prac geodezyjnych polegających na rozgraniczeniu nieruchomości - obręb Janków Zalesny - ustalenie prawidłowego przebiegu granic	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego - Podniesienie standardu życia mieszkańców.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2028	5 310 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 310 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 293 745,83	10 990 000,00	5 710 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 663 006,58
1.3.2.1	Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP II-PRZEDSZKOLE] - Zaspokojenie dostępności do infrastruktury oświatowej w Gminie i Mieście Raszków.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2022	2028	4 765 105,12	210 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 710 000,00
1.3.2.2	Budowa strzelnicy w Ligocie na działce nr 724/1 (obręb 0011) - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2026	895 921,00	439 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 282,20
1.3.2.3	Modernizacja budynku OSP w Drogosławiu - Zapewnienie bazy gminnej dla celów bezpieczeństwa ochrony przeciwpożarowej.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2026	207 437,29	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 782569P wraz z budową kanalizacji deszczowej - ul. Krotoszyńska w Ligocie - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2023	2026	6 897 520,00	6 728 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 374,38
1.3.2.5	Przebudowa pomieszczeń Sali w m. Sulisław - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2020	2027	2 041 092,04	600 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej nr 782630P ul. Żwirowa w Radłowie - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła Etap II - Dodatkowe zadania modernizacji rynku w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2027	1 520 000,00	1 300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.8	Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła - realizacja projektu partnerskiego Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego [WYDATKI NIEKWALIFIKOWALNE DO PROJEKTU WSPÓLFINANSOWANEGO z UE]	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2027	80 000,00	25 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.9	Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - środki własne -BUDOWA ŻŁOBKA] - zaspokojenie dostępności do infrastruktury oświatowej żłobka w Gminie i Mieście Raszków	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2024	2026	607 724,38	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 350,00
1.3.2.10	Budowa małej architektury-plac zabaw w Grudzielcu Nowym - Polepszenie życia społecznego mieszkańców	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	Termomodernizacja budynku remizy OSP w Rąbczynie - Obniżenie kosztów eksploatacji budynku	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej nr 782558P w miejscowości Grudzielec - Podniesienie standardu drogi i poprawa bezpieczeństwa ruchu.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2021	2026	349 500,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.13	Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w Przybysławicach - Polepszenie warunków działania organizacji społecznych.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2022	2027	2 349 446,00	300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 782533P Skrzębowa-Głogowa - Podniesienie standardu drogi oraz poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Gminy i Miasta Raszków	2025	2026	420 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Raszków opracowana została na lata 2026-2042 w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), ustawę z dnia 01 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz.1572) oraz w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83), ustawę z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024r. poz. 1756).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków 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 (Dz. U. 2021r. poz. 83).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 projektu uchwały WPF, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Raszków została przygotowana na lata 2026-2042.

WPF wytycza długookresowe ramy finansowe działalności ustalając m.in. możliwości finansowania nowych zadań, dając podstawę do zaciągania długoterminowych zobowiązań. WPF umożliwia dokonywanie weryfikacji możliwości sfinansowania długoterminowych przedsięwzięć. Parametry budżetowe ujęte w WPF stanowią podstawę projektowania kolejnych rocznych budżetów.

Prognozowana dostępność środków w planach finansowych dysponentów jest przesłanką do określenia pułapu nowo zaciąganych zobowiązań wieloletnich, zapewniając zachowanie bezpieczeństwa budżetowego. W efekcie zgodnie z ustawą o finansach publicznych uchwała w sprawie WPF zawiera upoważnienie dla Burmistrza Gminy i Miasta Raszków do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy i Miasta Raszków za lata 2024 i 2023 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy i Miasta Raszków z uwzględnieniem korekt w zakresie prognozowanego rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Głównym celem prognozy jest zapewnienie stabilności finansowej gminy, realistyczne zaplanowanie rozwoju oraz wykazanie zdolności do obsługi i spłaty istniejącego oraz planowanego zadłużenia.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy i Miasta Raszków 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 i Miasta Raszków, 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok.

W roku 2026 :

- **Dochody ogółem stanowią wartość 83.484.465,- zł , z czego dochody bieżące 73.792.997,90 zł, a dochody majątkowe 9.691.467,10 zł.**
- **Wydatki ogółem stanowią wartość 88.854.465,- zł , z czego wydatki bieżące 70.225.465,- zł, a wydatki majątkowe 18.629.000,- zł.**
- **Wynik budżetu deficytowy w wysokości -5.370.000,00 zł .**

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu wrz z autopoprawką;
2. dla lat 2027-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej oraz z przeprowadzonych kalkulacji własnych, które oparto na analizie wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich .

Szacując wielkość dochodów i wydatków, 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.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy i Miasta Raszków.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy i Miasta Raszków 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.

Prognoza dochodów bieżących bazuje na stabilnych źródłach, takich jak podatek od nieruchomości oraz przewidywane udziały w podatkach PIT i CIT, z uwzględnieniem ostrożnej dynamiki wzrostu. W obszarze dochodów majątkowych ujęto środki na realizację kluczowych przedsięwzięć inwestycyjnych, w tym planowane do pozyskania fundusze z programów unijnych oraz krajowych tylko według podpisanych umów, otrzymanych promes. Gmina będzie aktywnie poszukiwać zewnętrznych źródeł finansowania w celu maksymalizacji potencjału rozwojowego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej 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 i Miasta Raszków 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:

- dla okresu prognozy 2027 – 2031 zastosowano 100% wskaźnika dynamiki realnej PKB

- dla okresu prognozy 2032-2042- zastosowano 100% dynamiki średniorocznej inflacji (CPI).

Prognozowane kwoty na 2026 r. ustalone zostały z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu, ustawach o podatku rolnym, o podatkach i opłatach lokalnych, podjętych uchwałach Rady Gminy i Miasta Raszków.

Od 1 stycznia 2025 r. obowiązuje nowa ustawa o dochodach JST, która zmieniła zasady finansowania samorządów, zgodnie z którą głównym źródłem dochodów JST są dochody podatkowe, a subwencje z budżetu państwa mają charakter uzupełniający.

Ustawa wprowadziła pojęcie „potrzeb finansowych jednostki samorządu terytorialnego”, które są elementem kalkulacyjnym do ustalenia subwencji z budżetu państwa. Zgodnie z nowymi przepisami potrzeby finansowe JST to suma potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających.

Potrzeby finansowe na 2026 r. dla Gminy i Miasta Raszków ustalono w łącznej kwocie 31.801.812,00 zł, z tego:

- | | |
|--------------------------|------------------|
| • potrzeby oświatowe | 23.692.173,00 zł |
| • potrzeby wyrównawcze | 4.874.567,00 zł |
| • potrzeby rozwojowe | 2.245.308,00 zł |
| • potrzeby ekologiczne | 351.392,00 zł |
| • potrzeby uzupełniające | 638.372,00 zł |

natomiast kwota kalkulacyjna oszacowana została na poziomie 18.963.527,- zł.

Potrzeby rozwojowe danej kategorii jednostek samorządu terytorialnego ustala się w wysokości odpowiadającej 23 % kwoty wydatków majątkowych danej kategorii jednostek samorządu terytorialnego pomniejszonych o równowartość wykonanych przez te jednostki dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

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. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych i fizycznych zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości ustalone uchwałą nr XIX/123/2025 Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 23 października 2025 r. (DZ. URZ. WOJ. 2025.7606) w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy i Miasta Raszków, który stanowi przedmiot opodatkowania, przy założeniu utrzymania wysokiego wskaźnika ściągальności należności podatkowych oraz z uwzględnieniem zaległości podatkowych.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono na poziomie 7 800 000,00 zł, co stanowi 104,84% dochodów planowanych z tego tytułu do uzyskania na koniec 2025 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.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” (75621) – plan 36 889 847,00 zł, stanowią dochody bieżące, w tym:

- wielkość wpływów z tytułu udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych planowana na 2026 r. – kwota 34 891 463,00 zł;

- wielkość wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w kwocie 1 998 384,00 zł;

W roku 2026 zaplanowano dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych oraz subwencji ogólnej na podstawie informacji o dochodach z w/w tytułów na rok 2026 na podstawie pisma Ministra Finansów i gospodarki nr ST3.4750.26.2025.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę **subwencji ogólnej na 2026 rok** przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025.

Wielkość subwencji ogólnej ujętej w planie finansowym w 2026 r. opiewa na kwotę 12 838 285,00 zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków przekazanych na cele bieżące zaplanowano zgodnie z zapisami w uchwale budżetowej na 2026 r. w szczególności:

– dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami ,

– dotacje na realizację zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,

– dotacje celowe na realizację zadań własnych .

Wielkość dotacji i środków na cele bieżące w roku budżetowym przyjęto według faktycznie otrzymanych informacji od: Wojewody Wielkopolskiego o przewidywanych wysokościach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz dofinansowanie zadań własnych (pismo FB.I.-3110.8.2025.2 z dnia 24.10.2025 r.), informacji Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu o wysokości dotacji na finansowanie zadań bieżących tj. kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców dla Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu (pismo DKL.3113.15.2025 z 23 października 2025 r.), pisma FNA.3020.37.2025 z 21 października 2025 roku Starosty Ostrowskiego o wysokości dotacji na zadania powierzone w zakresie zarządzania drogami powiatowymi oraz prowadzenie spraw związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.

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 powyżej.

Dochody od roku 2027 ujęte w pozycji 1.1.4 dodatkowo powiększono o wielkość dotacji przeznaczonych na cele bieżące biorąc pod uwagę dane empiryczne z analizy otrzymanych dochodów z tego tytułu w trakcie roku budżetowego tj. od 01.01.2025 do 31.10.2025, gdzie ustalona kwota wpływów w § 201,203,206 stanowiła sumę - po zaokrągleniu ponad 5.770.000,- zł, powiększając o 100% wskaźnika

inflacji w każdym kolejnym roku od kwoty bazowej roku poprzedniego.

Nie mając na etapie projektu zawiadomień od Wojewody w roku 2026 przyjmuje się wielkości wyłącznie wynikające z zawiadomień, a zmiany wielkości na podstawie informacji otrzymywanych w trakcie roku budżetowego będą sukcesywnie wprowadzane jako zmiany budżetu roku projektowego. Nie ujęte w dacie projektu dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące dotyczą w szczególności:

- wzrostu dotacji celowej otrzymanej z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu,

- dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych, zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zgodnie z ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art.10 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,

- dotacji celowej z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna, zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, co ukazuje tabela poniżej.

	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan 31.10.2025 r. (w zł)	Różnica
Dotacje ogółem	6 886 178,84	12 659 282,87	5 773 104,03
§2010 w tym m.in.;	6 234 639,81	10 925 926,93	4 691 287,12
*świadczenia, świadczenia z funduszu alimentacyjnego	5 842 971,78	8 225 972,19	2 383 000,41
*akcyza	0,00	1 935 681,97	1 935 681,97
§2030 w tym m.in.;	613 039,03	1 694 855,94	1 081 816,91
*Zasiłki stałe	402 240,01	607 069,03	204 829,02
§2060	38 500,00	38 500,00	0,00

Wobec powyższego od roku 2027 dochody z tytułu dotacji i środków przekazanych na cele bieżące urealniono powiększając kwoty o prognozowane wielkości dotacji i pozostałych dochodów bieżących tytułu m.in. opłat lokalnych z uwzględnieniem inflacji i własnych wskaźników kalkulacji.

Ponadto zaplanowano dochody bieżące wynikające z umów o dofinansowanie na zadania realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

W roku 2026 kwota zaplanowanych dochodów ogółem stanowi: 316.701,19 zł, w 2027 r. 147.235,45 zł.

Prognozowane dochody wynikają z podpisanych umów i dotyczą:

1. Umowy o dofinansowanie projektu o numerze FEWP.06.07-IZ.00-0078/23-00. Projekt: "Stawiamy na rozwój - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (FEW) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) z tego:

- **W 2026 r.** zaplanowane dochody ogółem: 229.103,19 zł , z tego kwota 200.465,29 zł z czwartą cyfrą „7” klasyfikacji budżetowej oraz kwota 28.637,90 zł z czwartą cyfrą „9”
- **W 2027 r.** zaplanowane dochody ogółem: 147.235,45 zł , z tego kwota 128.831,02 zł z czwartą cyfrą „7” klasyfikacji budżetowej oraz kwota 18.404,43 zł z czwartą cyfrą „9”

2. Umowa o dofinansowanie projektu o numerze FEWP.06.08-IZ.00-0017/24-00 z Województwem Wielkopolskim. Projekt: "Edukacja przedszkolna, ogólna oraz kształcenie zawodowe w ramach ZIT". Wyrównanie szans edukacyjnych i podniesienie kompetencji przez uczniów z 7 Gmin Powiatu Ostrowskiego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 (FEW) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus(EFS+).

- **W 2026 r.** zaplanowane dochody ogółem: 87.598,- zł , z tego kwota 76.673,71 zł z czwartą cyfrą „7” klasyfikacji budżetowej oraz kwota 10.924,29 zł z czwartą cyfrą „9”.

Powyższe wielkości mają swoje odzwierciedlenie w załączniku nr 1 w punkcie 9.1.

POZOSTAŁE DOCHODY

Znaczą część dochodów ujętych w tej grupie stanowią dochody własne w szczególności:

z tytułu podatku rolnego jaki ustalono w oparciu o wielkość powierzchni stanowiącej podstawę opodatkowania, stawkę przyjętą na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 20 października 2025 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, gdzie średnia cena skupu żyta wynosi 66,42 zł za dt – kwota dochodów zaplanowana w kwocie ogółem 1.160.000,- zł.

Wpływy z podatku leśnego w kwocie 38 500,- zł- zaplanowano według wielkości powierzchni stanowiącej podstawę opodatkowania, stawki przyjętej na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 roku zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z 17 października 2025 roku –wynosi 281,37 zł za 1 m3.

Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowane w kwocie ogółem 580.000,- zł ustalono w oparciu o zgłoszone pojazdy wg stanu na dzień 30-09-2025 r. i stawki z uchwały nr VII/58/2024 Rady Gminy i Miasta w Raszków z dnia 14 listopada 2024 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od środków transportowych. Ustalone stawki mieszczą się w limitach określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów i Gospodarki o stawkach minimalnych i maksymalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2026 r. , w związku z powyższym stawki na rok 2026 pozostają w niezmienionej wielkości w stosunku do roku poprzedniego.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Dochodów o charakterze majątkowym nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 67 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży nieruchomości dotyczy:

- działki budowlanej nr 133/5 w Sulistawiu.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **9 620 467,10 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej – dochody te zaplanowano na podstawie podpisanych umów.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również na rok 2027 w kwocie **307 946,77 zł**.

Dotacje stanowiące środki na realizację niżej wymienionych zadań majątkowych:

1. **Kwota 6 000 000,00 zł** to środki przyznane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” - Promesa nr Edycja8/2023/1688/PolskiŁad na finansowanie zadania pn: „**Przebudowa drogi gminnej nr 7822569P w raz z budową kanalizacji deszczowej – ul. Krotoszyńska w Ligocie**”.
2. Zadanie Gminy i Miasta Raszków: „**Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła**” – środki w ramach działania 2.6 Zwiększenie odporności na zmiany

klimatu i kłęski żywiolowe w ramach ZIT, Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027 dla projektu „Działania adaptacyjne do zmian klimatu na terenie powiatu ostrowskiego”, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr FEWP.02.06-IZ.00-0019/24-00, porozumieniem w sprawie wspólnej realizacji Projektu i aneksu do porozumienia, wielkość dofinansowania ogółem to kwota 1.539.733,87 zł z tego przyjęto dochody:

- w roku 2026 - 1.231.787,10 zł (środki ujęte jako zaliczka na wydatki, zgodnie z umową w 80%) ,
- w roku 2027 - kwota 307.946,77 zł – środki rozliczane na zasadzie refundacji wydatków.

3. Kwota 2.388.680,- zł środki przyznane na realizację zadania „Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie (ETAP I budowa żłobka)” w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, Aktywny Maluch 2022-2029 – umowa nr PS-XI.946.328.2024/KPO z Wojewodą Wielkopolskim o przyznaniu dofinansowania w ramach w/w programu, z tego:

- kwota 1.942.016,- zł - środki Krajowego Planu Odbudowy w ramach wsparcia bezzwrotnego - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego
 - kwota 446.664,- zł – środki na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków KPO.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy i Miasta Raszków 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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy i Miasta Raszków 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.

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	2027-2042	30,00%	30,00%	40,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
inne	2027-2042	—	100,00%	—

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy i Miasta Raszków wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 616 777,00 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poreczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina i Miasto Raszków 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 – stała marża dla poszczególnych umów wynikających z zobowiązań historycznych.

Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata kolejne jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2026-2042. Różnica dotyczy zadań jednorocznych ujętych budżecie w roku 2026.

Opis szczegółowy w punkcie objaśnienia do wykazu przedsięwzięć.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W roku 2026 wynik budżetu deficytowy w wysokości 5.370.000,- zł.

Wskazuje się finansowanie deficytu w kwocie 5.370.000,- 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 **829.916,47 zł**

- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 upf w kwocie 2.265.083,53 zł

- kredytem, pożyczką długoterminową.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje

zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

W kolejnych latach prognozy wynik budżetu dodatni zrównano do wielkości rozchodów od planowanych kredytów i pożyczek oraz do rozchodów od już zaciągniętych zobowiązań na podstawie harmonogramów do umów.

Wynik budżetu Gminy i Miasta Raszków w poszczególnych latach prognozy wskazuje poniższe zestawienie.

Wynik budżetu Gminy i Miasta Raszków w latach prognozy

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	83 484 465,00	88 854 465,00	-5 370 000,00
2027	87 234 766,00	84 184 766,00	3 050 000,00
2028	86 779 015,00	84 229 015,00	2 550 000,00
2029	88 214 550,00	86 414 550,00	1 800 000,00
2030	90 240 690,00	88 100 690,00	2 140 000,00
2031	92 164 220,00	90 064 220,00	2 100 000,00
2032	94 443 320,00	92 243 320,00	2 200 000,00
2033	96 429 410,00	94 329 410,00	2 100 000,00
2034	98 473 915,00	96 573 915,00	1 900 000,00
2035	100 628 230,00	98 178 230,00	2 450 000,00
2036	103 143 880,00	102 468 880,00	675 000,00
2037	105 722 530,00	105 022 530,00	700 000,00
2038	108 365 600,00	107 465 600,00	900 000,00
2039	111 074 750,00	110 074 750,00	1 000 000,00
2040	113 851 620,00	112 751 620,00	1 100 000,00
2041	116 697 920,00	115 597 920,00	1 100 000,00
2042	119 615 355,00	119 170 355,00	445 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4.Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 595 000,00 zł.

Przychody Gminy i Miasta Raszków w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 829 916,47 zł;
2. wolne środki – 2 265 083,53 zł;
3. kredyty, pożyczki długoterminowe – 4 500 000,00 zł;

Wprowadzona nadwyżka budżetowa w wysokości 829.916,47 zł , §906- tj. 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” dla projektów:

- **kwota 719 426,23** zł dotyczy środków z 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”

- **kwota 110.490,24** zł, dotyczy środków z 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 Zalesnym Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Wielkość zaangażowanych środków w budżecie na rok 2026 w wysokości 2.265.083,53 zł z tytułu „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 roku 2025 to suma 2.437.738,86 zł.

Różnica stanowi kwotę 4.603.399,95 zł. Zaangażowana kwota w prognozie na rok 2026 nie zostanie zaangażowana w budżecie Gminy i Miasta Raszków w roku 2025.

5. Rozchody

Rozchody Gminy i Miasta Raszków w roku budżetowym oraz w okresie prognozy obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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 2027-2041.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy i Miasta Raszków

Rok	Zobowiązanie historyczne [z³]	Zobowiązanie planowane [z³]	Zobowiązania razem [z³]
2026	2 225 000,00	0,00	2 225 000,00
2027	3 000 000,00	50 000,00	3 050 000,00
2028	2 500 000,00	50 000,00	2 550 000,00
2029	1 500 000,00	300 000,00	1 800 000,00
2030	1 740 000,00	400 000,00	2 140 000,00
2031	1 700 000,00	400 000,00	2 100 000,00
2032	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
2033	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
2034	1 800 000,00	100 000,00	1 900 000,00
2035	2 450 000,00	0,00	2 450 000,00
2036	275 000,00	400 000,00	675 000,00
2037	300 000,00	400 000,00	700 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [z³]	Zobowiązanie planowane [z³]	Zobowiązania razem [z³]
2038	300 000,00	600 000,00	900 000,00
2039	400 000,00	600 000,00	1 000 000,00
2040	500 000,00	600 000,00	1 100 000,00
2041	500 000,00	600 000,00	1 100 000,00
2042	445 000,00	0,00	445 000,00

Źródło: Opracowanie własne

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 23 935 000,00 zł.

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 210 000,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2025 3kw.	2025 pw.	2026	2027	2028	2029
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 675 000,00	3 675 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 705 000,00	1 695 000,00	2 225 000,00	3 050 000,00	2 550 000,00	1 800 000,00
6	Kwota długu, w tym:	23 925 000,00	23 935 000,00	26 210 000,00	23 160 000,00	20 610 000,00	18 810 000,00
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 705 000,00	1 695 000,00	2 215 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00
poz.	(6-5.1)+4.1	23 925 000,00	23 935 000,00	26 210 000,00	23 160 000,00	20 610 000,00	18 810 000,00

KWOTA DŁUGU 2025	
Zadłużenie z tyt. kredytów, pożyczek i papierów wartościowych na dzień 31.12.2024	21 955 000,00 zł
Przychody z tytułu kredytu długoterminowego	3 675 000,00 zł
Rozchody - spłata rat kredytu wg harmonogramu	1 695 000,00 zł
Zadłużenie z tyt. Kredytów na dzień 31.12.2025	23 935 000,00 zł
KWOTA DŁUGU 2026	
Zadłużenie z tyt. kredytów, pożyczek i papierów wartościowych na dzień 31.12.2025	23 935 000,00 zł
Przychody z tytułu kredytu długoterminowego	4 500 000,00 zł
Rozchody - spłata rat kredytu wg harmonogramu	2 225 000,00 zł
Zadłużenie z tyt. Kredytów na dzień 31.12.2026	26 210 000,00 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 2026 roku wyniesie 39,60%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	26 210 000,00	66 188 817,67	39,60%
2027	23 160 000,00	70 800 749,23	32,71%
2028	20 610 000,00	70 675 665,00	29,16%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2029	18 810 000,00	72 037 780,00	26,11%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina i Miasto Raszków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy i Miasta Raszków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	73 792 997,90	70 225 465,00	3 567 532,90	6 662 532,90
2027	86 926 819,23	77 354 766,00	9 572 053,23	9 572 053,23
2028	86 779 015,00	79 199 015,00	7 580 000,00	7 580 000,00
2029	88 214 550,00	81 064 550,00	7 150 000,00	7 150 000,00
2030	90 240 690,00	82 940 690,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2031	92 164 220,00	84 864 220,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2032	94 443 320,00	86 723 320,00	7 720 000,00	7 720 000,00
2033	96 429 410,00	88 759 410,00	7 670 000,00	7 670 000,00
2034	98 473 915,00	90 923 915,00	7 550 000,00	7 550 000,00
2035	100 628 230,00	92 928 230,00	7 700 000,00	7 700 000,00
2036	103 143 880,00	96 018 880,00	7 125 000,00	7 125 000,00
2037	105 722 530,00	98 422 530,00	7 300 000,00	7 300 000,00
2038	108 365 600,00	100 465 600,00	7 900 000,00	7 900 000,00
2039	111 074 750,00	102 574 750,00	8 500 000,00	8 500 000,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2040	113 851 620,00	105 091 620,00	8 760 000,00	8 760 000,00
2041	116 697 920,00	107 797 920,00	8 900 000,00	8 900 000,00
2042	119 615 355,00	110 700 355,00	8 915 000,00	8 915 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy i Miasta Raszków przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,21%	13,55%	TAK	13,49%	TAK
2027	5,72%	12,08%	TAK	12,02%	TAK
2028	4,88%	12,08%	TAK	12,01%	TAK
2029	3,54%	10,10%	TAK	10,04%	TAK
2030	3,82%	9,77%	TAK	9,70%	TAK
2031	3,57%	9,86%	TAK	9,80%	TAK
2032	3,49%	10,17%	TAK	10,11%	TAK
2033	3,18%	11,09%	TAK	11,09%	TAK
2034	2,75%	11,42%	TAK	11,42%	TAK
2035	3,23%	10,66%	TAK	10,66%	TAK
2036	1,01%	10,30%	TAK	10,30%	TAK
2037	0,99%	9,95%	TAK	9,95%	TAK
2038	1,15%	9,63%	TAK	9,63%	TAK
2039	1,19%	9,41%	TAK	9,41%	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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2040	1,23%	9,23%	TAK	9,23%	TAK
2041	1,16%	9,10%	TAK	9,10%	TAK
2042	0,45%	9,04%	TAK	9,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

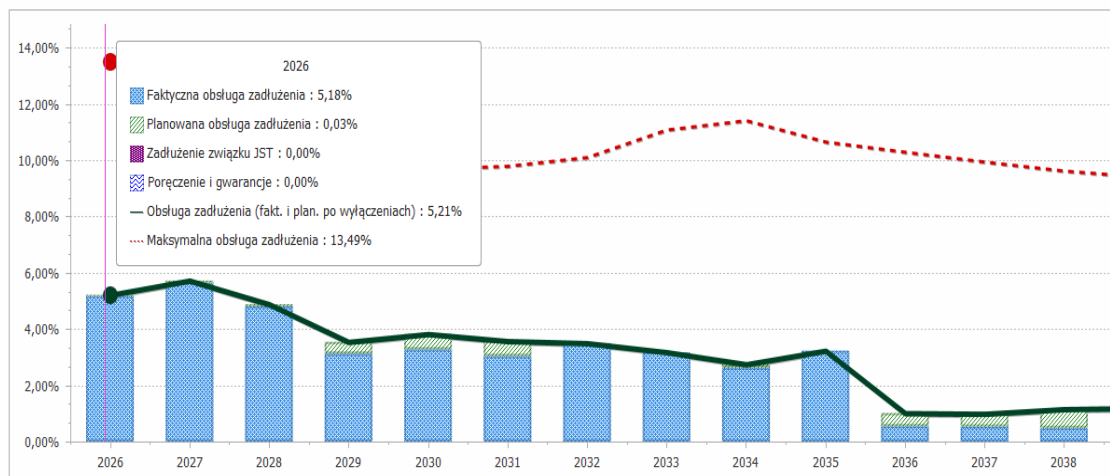
Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina i Miasto Raszków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została wyliczona w zakresie ustalania indywidualnego wskaźnika zadłużenia jako średnia arytmetyczna z siedmiu lat.

Gmina i Miasto Raszków dokonała wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych przyjętym zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Raszków dnia 16-12-2021 nr 0050.975.2021 w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Poniższa tabela i wykres prezentują wskaźnik obsługi zadłużenia w latach 2026-2034 wykazując bezpieczny poziom zapasu na wskaźniku.

Opis	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Faktyczna obsługa zadłużenia	5,18%	5,65%	4,81%	3,12%	3,28%	3,04%	3,49%	3,18%	2,62%
Planowana obsługa zadłużenia	0,03%	0,07%	0,07%	0,42%	0,54%	0,53%	0,00%	0,00%	0,12%
Zadłużenie związku JST	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Poręczenie i gwarancje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Obsługa zadłużenia (faktyczne i planowane)	5,21%	5,72%	4,88%	3,54%	3,82%	3,57%	3,49%	3,18%	2,75%
- wyłączenia z art. 243 ust 3	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,21%	5,72%	4,88%	3,54%	3,82%	3,57%	3,49%	3,18%	2,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia	13,49%	12,02%	12,01%	10,04%	9,70%	9,80%	10,11%	11,09%	11,42%
Zapas na wskaźniku	8,28pp.	6,30pp.	7,13pp.	6,50pp.	5,88pp.	6,23pp.	6,62pp.	7,91pp.	8,67pp.
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak



9. Przedsięwzięcia

Gmina i Miasto Raszków planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 12.11.2025 r., nie wprowadza się zmian w załączniku przedsięwzięć.

Objaśnienia dotyczące „Wykazu przedsięwzięć do WPF” ujętych w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej

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

zadania bieżące:

- **STAWIAMY NA ROZWÓJ - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków**

Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W RADŁOWIE.

Okres realizacji: 2024 - 2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 936 792,20 zł.

Limity wydatków w 2026r. - 286 378,99 zł ; w 2027 r. - 184 044,31 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie.

- **Edukacja przedszkolna , ogólna oraz kształcenia zawodowe w ramach ZIT**

Jednostką realizującą jest GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W RASZKOWIE Z SIEDZIBĄ W PRZYBYSŁAWICACH.

Okres realizacji: 2025 - 2026 zgodny z okresem realizacji zadania wskazanym w umowie.
Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 366 519,00 zł.
Limity wydatków w 2026r. – 87 598,00 zł.

- **Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła [ZAD.BIEŻ. UE]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji 2024 - 2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 17 172,03 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 0,00 zł; w 2027 r. –15 696,03 zł.

Zaplanowane wydatki dotyczą wydatków na koszty pośrednie i promocję związaną z projektem w ramach podpisanej umowy.

- **Cyberbezpieczny samorząd** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 280 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 216 301,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 216 301,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.
- **Erasmus+Odblokowanie potencjału, łączenie światów** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 138 753,59 zł, w tym w 2026 r. – 138 753,59 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 138 753,59 zł. Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa w Jankowie Zaleśnym.

zadania majątkowe:

- **STAWIAMY NA ROZWÓJ - dostępna edukacja przedszkolna w gminie Raszków**

Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. JANA PAWŁA II W RADŁOWIE.

Okres realizacji: 2024 - 2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 79 105,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 0,00 zł, w 2027 r. 0,00 zł.

Okres realizacji przedsięwzięcia zgodny z umową, zaplanowane limity wydatków dotyczą zadań bieżących.

- **Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła [ZAD.MAJATK.UE]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2024 - 2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 219 620,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 1 759 696,00 zł, w 2027 r. – 439 924,00 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie.

- **Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2024 – 2026.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 473 830,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 4 068 680,00 zł. Zaktualizowano limit zobowiązań.

- **Cyberbezpieczny samorząd** – zadanie majątkowe, okres realizacji w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 529 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 529 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 529 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

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

zadania bieżące:

- **Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej w ramach programu "Rozświetlamy Polskę"**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2024-2030.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 169 000,00 zł.

Limity wydatków: 2026 r. –25 000,00 zł; 2027 r. –25 000,00 zł; 2028 r. –25 000,00 zł; 2029 r. –25 000,00 zł; 2030 r. –25 000,00 zł.

Umowa podpisana, limit zobowiązań równy 0,00.

- **Opracowanie planu ogólnego dla obszaru Gminy i Miasta Raszków**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2024-2026.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 156 210,00 zł.

Limity wydatków: 2026 r. –46 863,00 zł.

Umowa podpisana, limit zobowiązań 0,00 zł.

- **Zagospodarowanie odpadów komunalnych dla Gminy i Miasta Raszków**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2023-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 210 053,62 zł.

Limity wydatków w 2026r. 2.447.811,73 zł.

Limit zobowiązań -wyzerowany w związku z podpisaną umową.

- **Zarządzanie i utrzymanie systemu Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2020-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 277,33 zł.

Limity wydatków w 2026r. i limit zobowiązań to kwota 2 716,13 zł.

- **Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy i Miasta Raszków**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 72 460,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. – 25 410,00 zł

Umowa podpisana - limit zobowiązań to kwota 9,28 zł.

- **Zimowe utrzymanie dróg - "Akcja zima" listopad 2025-kwiecień 2026**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 140 400,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. Limit zobowiązań wyzerowany w związku z podpisaną umową.

- **Odbiór i transp. odp. komun. od właśc. nieruch. zamieszkałych, położonych na terenie GiM Raszków**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 776 190,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. . Limit zobowiązań wyzerowany w związku z podpisaną umową.

- **Obsługa bankowa budżetu Gminy i Miasta Raszków oraz jednostek organizacyjnych**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2028

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 49.680,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. – 16 560,00 zł; 2027r. – 16 560,00 zł; 2028r. – 16 560,00 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie

- **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy i Miasta Raszków dla obszaru miejscowości Szczurawice**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 55 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. i limit zobowiązań w kwocie 38 500,00 zł

- **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Gminy i Miasta Raszków dla części obszaru Miasta Raszków oraz części obszarów wsi Bieganin, Bugaj, Głogowa, Grudzielec, Grudzielec Nowy, Janków Zalesny, Jaskółki, Koryta, Korytnica, Ligota, Moszczanka, Przybysławice, Radłów, Rąbczyn, Sulisław**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 130 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. i limit zobowiązań w kwocie 91 000,00 zł.

- **Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń od wszystkich ryzyk i oc [2026-2027]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania i limit zobowiązań wynoszą 320 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. – 160 000,00 zł; 2027r. – 160 000,00 zł.

- **Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń komunikacyjnych [2026-2027]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. – 25 000,00 zł; 2027r. – 25 000,00 zł.

- **Ubezpieczenie następstw nieszczęśliwych wypadków [2026-2027]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 19 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026r. – 9 500,00 zł; 2027r. – 9 500,00 zł

Dla punktów 12-13 limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie

- **Wykonanie prac geodezyjnych polegających na rozgraniczeniu nieruchomości - obręb Janków Zalesny**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025-2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026r w kwocie 6 000,00 zł. . Limit zobowiązań 0,00 zł.

- **Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego** zadanie bieżące, które ma być realizowane 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 w 2026 r. – 1 770 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 310 000,00 zł.

Zadania majątkowe:

- **Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP II - PRZEDSZKOLE]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2022 – 2028

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4.765 105,12 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań w kwocie 210 000,00 zł.

Limit wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 4.500.000,- zł

- **Budowa strzelnicy w Ligocie na działce nr 724/1 (obręb 0011)**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2021 – 2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 895 921,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 439 000,00 zł.

Umowa wykonawcza podpisana, limit zobowiązań ustalono w kwocie 136.282,20 zł

- **Modernizacja budynku OSP w Drogosławiu**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2023 – 2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 207 437,29 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań w kwocie 98 000,00 zł.

- **Przebudowa pomieszczeń Sali w m. Sulisław**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2020 – 2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 041 092,04 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 600 000,00 zł, w 2027 r. – 1 000 000,00 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie.

- **Przebudowa drogi gminnej nr 782569P wraz z budową kanalizacji deszczowej - ul. Krotoszyńska w Ligocie**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2023 - 2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 897 520,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 6 728 000,00 zł.

Umowa na realizację zadania podpisana, limit zobowiązań 61.374,38 zł.

- **Budowa drogi gminnej nr 782630P ul. Żwirowa w Radłowie**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji 2024 - 2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań to kwota 20 000,00 zł.

- **Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła Etap II**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2024 – 2027

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 520 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 1 300 000,00 zł, w 2027 r. – 200 000,00 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie.

- **Przebudowa drogi gminnej nr 782558P w miejscowości Grudzielec**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2021 - 2026.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 349 500,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań to kwota – 320 000,00 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie.

- **Modernizacja rynku w Raszkowie w celu redukcji efektu miejskiej wyspy ciepła**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2024 - 2027.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 80 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 25 000,00 zł, w 2027 r. – 10 000,00 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie.

- **Przebudowa drogi gminnej nr 782533P Skrzebowa - Głogowa**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025 - 2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 420 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań to kwota – 400 000,00 zł.

- **Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - środki własne - BUDOWA ŻŁOBKA]**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2024 - 2026

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 607 724,38 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań to kwota – 450 000,00 zł.

- **Budowa małej architektury-plac zabaw w Grudzielcu Nowym**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2025 - 2026.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań to kwota – 50 000,00 zł.

- **Termomodernizacja budynku remizy OSP w Rąbczynie**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji 2025 - 2026.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. i limit zobowiązań to kwota – 50 000,00 zł.

- **Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w Przybysławicach**

Jednostką realizującą jest Urząd Gminy i Miasta Raszków.

Okres realizacji: 2022 - 2027.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 349 446,00 zł.

Limity wydatków w 2026 r. – 300 000,00 zł, w 2027 r. – 2 000 000,00 zł.

Limit zobowiązań równy sumie limitów wydatków ujętych w prognozie.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do projektu uchwały.

10. PODSUMOWANIE

Mając na uwadze obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych przedstawiony projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2042 jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na rok 2026 w zakresie wyniku budżetu, przychodów, rozchodów oraz kwoty długu.

Pomimo długiego okresu objętego prognozą, zachowane zostały wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na właściwe prowadzenie polityki finansowej Gminy i Miasta Raszków.

Kluczowym elementem zapewniającym bezpieczeństwo finansowe gminy jest utrzymanie we wszystkich latach prognozy **dodatniej nadwyżki operacyjnej**, która w całości przeznaczana jest na finansowanie wydatków majątkowych oraz spłatę zadłużenia. Dodatnia nadwyżka operacyjna jest kluczowym wskaźnikiem świadczącym o zdolności samorządu do finansowania rozwoju i obsługi zadłużenia. Zgodnie z ustawą, planowane wydatki bieżące mogą być wyższe od dochodów bieżących, jeśli różnica ta zostanie pokryta przychodami z tytułów, np. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu. Do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 czyli tzw. wolnych środków. Gmina i Miasto Raszków w roku 2026 nie musiała korzystać z tego uprawnienia.

Zarówno relacja określona w art. 242 (równowaga budżetu bieżącego), jak i indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych, są spełnione w całym horyzoncie prognozy z bezpiecznym marginesem. Planowany poziom długu jest racjonalny i nie stanowi zagrożenia dla bieżącej płynności finansowej Gminy. Jedynie z powodu długiego horyzontu czasowego można mieć wątpliwości co do 100% realności zaplanowanych kwot dochodów i wydatków w końcowych latach prognozy.

Wielkość prognozowanego zadłużenia na dzień 31.12.2026 stanowi 35,52 % dochodów ogółem. Wielkość udziału wydatków majątkowych w roku 2026 w wydatkach ogółem to prawie 21%. Mimo wskaźników zewnętrznych (inflacja, koszty, wzrost minimalnego wynagrodzenia, zmiana zapisów Karty Nauczyciela), sytuacja finansowa Gminy i Miasta Raszków jest dobra i stabilna, gmina terminowo reguluje zobowiązania i nie posiada zobowiązań wymagalnych, w całym okresie prognozy wykazuje dodatnią nadwyżkę operacyjną, spełnia wszystkie wskaźniki ustawowe (art. 242 i 243), a ewentualne nowe zadłużenie jest przemyślane i służy strategicznym inwestycjom, na które szuka w pierwszej kolejności finansowania ze środków zewnętrznych.

AUTOPOPRAWKA

Objaśnienia przyjętych wartości w autopoprawce do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków przyjętej na lata 2026-2042

Zgodnie ze zmianami w autopoprawce do projektu budżetu na 2026 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków:

- Dochody ogółem nie uległy zmianie.
- Wydatki ogółem zwiększono o 910 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 381 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 529 000,00 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi **-5 370 000,00 zł**.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	83 484 465,00	-	83 484 465,00
Dochody bieżące	73 792 997,90	-	73 792 997,90
Dotacje bieżące	7 675 775,43	-595,20	7 675 180,23
Pozostałe	16 389 090,47	+595,20	16 389 685,67
Wydatki ogółem	87 944 465,00	+910 000,00	88 854 465,00
Wydatki bieżące	69 844 465,00	+381 000,00	70 225 465,00
Wynagrodzenia i pochodne	36 616 777,00	-28 264,59	36 588 512,41
Pozostałe wydatki bieżące	32 007 688,00	+409 264,59	32 416 952,59
Wydatki majątkowe	18 100 000,00	+529 000,00	18 629 000,00
Wynik budżetu	-4 460 000,00	-910 000,00	-5 370 000,00

W okresie prognozy WPF dokonano ponownej analizy dochodów i wydatków bieżących oraz zaktualizowano ich wartości dla lat 2027-2034.

FINANSOWANIE DEFICYTU:

Wskazuje się finansowanie deficytu w kwocie 5.370.000,- 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 **829.916,47 zł**

- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 2.265.083,53 zł zł

- kredytem, pożyczką długoterminową.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Raszków:

Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 910 000,00 zł i po zmianach wynoszą 7 595 000,00 zł.

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 685 000,00	+910 000,00	7 595 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+829 916,47	829 916,47
Wolne środki	2 185 000,00	+80 083,53	2 265 083,53

Wprowadzona **nadwyżka budżetowa** w wysokości **829.916,47 zł**, §906- tj. 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” dla projektów:

- **kwota 719 426,23 zł** dotyczy środków z 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”

- **kwota 110.490,24 zł**, dotyczy środków z 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 Zalesnym Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Wielkość zaangażowanych środków w budżecie na rok 2026 w wysokości **2.265.083,53 zł** Z tytułu „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 roku 2025 to suma **2.437.738,86 zł**.

Różnica stanowi kwotę **4.603.399,95 zł**. Zaangażowana kwota w prognozie na rok 2026 nie zostanie zaangażowana w budżecie Gminy i Miasta Raszków w roku 2025.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy i Miasta Raszków na lata 2026-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dane w tabeli powyżej wskazują, że 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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. Cyberbezpieczny samorząd – zadanie bieżące
2. Erasmus+Odblokowanie potencjału, łączenie światów – zadanie bieżące
3. Cyberbezpieczny samorząd – zadanie majątkowe
4. Świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego – zadanie bieżące

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1. Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - BUDOWA ŻŁOBKA] – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę niewykonanych wydatków w roku 2025
 - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 168 680,00 zł;
 - zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 300,00 zł;

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

ZADANIA BIEŻĄCE

- Zagospodarowanie odpadów komunalnych dla Gminy i Miasta
- Zimowe utrzymanie dróg - "Akcja zima" listopad 2025-kwiecień 2026
- Odbiór i transp.odp.komun. od właśc.nieruch.zamieszkałych, położonych na terenie GiM Raszków
- Obsługa bankowa budżetu Gminy i Miasta Raszków oraz jednostek organizacyjnych
- Ubezpieczenie mienia w ramach ubezpieczeń od wszystkich ryzyk i oc [2026-2027]
- Wykonanie prac geodezyjnych polegających na rozgraniczeniu nieruchomości - obręb Janków Zalesny

ZADANIA MAJĄTKOWE

- 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 roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 4 500 000,00 zł;
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

- Budowa strzelnicy w Ligocie na działce nr 724/1 (obręb 0011)

- Budowa przedszkola i żłobka w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie [ETAP I - środki własne -BUDOWA ŻŁOBKA]

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF.