

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Rakszawa**  
**z dnia ..... roku**

**w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2023 – 2031**

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 ust. 1 i 2 a, art. 230 ust 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r. poz.1634 z późn. zm.)

**Rada Gminy Rakszawa**  
**uchwała, co następuje:**

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rakszawa wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2023-2031 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2031 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Przyjmuje się objaśnienia wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakszawa na lata 2023-2031, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy Rakszawa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych,

określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust 1a ustawy o finansach publicznych:

- w 2024 r. do kwoty 5.892.018,16 zł.

## § 5

Upoważnia się Wójta Gminy Rakszawa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej;
- b) odprowadzanie ścieków za pomocą sieci kanalizacyjnej;
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej;
- d) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej;

2) zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczanych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust 1a ustawy o finansach publicznych, w zakresie:

- a) obsługi bankowej budżetu gminy do kwoty 120.000,00 zł;
- b) zakupu towarów i usług związanych z bieżącą działalnością jednostki, których realizacja upływa w latach następnych na łączną kwotę 800.000,00 zł;
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 100.000,00 zł;
- d) zakup energii elektrycznej do kwoty 1.800.000,00 zł;
- e) usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Rakszawa do kwoty 2.000.000,00 zł;
- f) dostawy gazu z sieci gazowej do kwoty 2.400.000,00 zł.

## § 6

Upoważnia się Wójta Gminy Rakszawa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Rakszawa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:
  - a) dostawy wody za pomocą sieci wodociągowej;
  - b) odprowadzanie ścieków za pomocą sieci kanalizacyjnej;
  - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej;
  - d) usług przesyłowych i dystrybucyjnych energii elektrycznej.
- 2) zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczanych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust 1a ustawy o finansach publicznych w zakresie:
  - a) zakupu towarów i usług związanych z bieżącą działalnością jednostki, których realizacja wpływa w latach następnych na łączną kwotę 300.000,00 zł;
  - b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe do kwoty 40.000 ,00zł;
  - c) zakup energii elektrycznej do kwoty 800.000,00 zł;
  - d) dostawy gazu z sieci gazowej do kwoty 1.200.000,00 zł

#### **§ 7**

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta Gminy Rakszawa do dokonywania:

- zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu gminy związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

#### **§ 8**

Traci moc Uchwała Nr XXXVII/302/22 Rady Gminy Rakszawa z dnia 31 stycznia 2022r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2022-2031, ze zmianami.

#### **§ 9**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rakszawa.

#### **§ 10**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 roku.



# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 161/22 Wójta Gminy Rakszawa  
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2023	46 850 312,00	30 722 161,40	3 766 117,00	1 205 839,00	13 939 211,00	4 417 383,00	7 393 611,40	4 093 000,00	16 128 150,60	267 055,00	15 861 095,60	
2024	39 140 546,40	33 261 755,00	4 500 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	5 878 791,40	200 000,00	5 678 791,40	
2025	33 461 755,00	33 261 755,00	4 500 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	33 561 755,00	33 361 755,00	4 600 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	33 561 755,00	33 561 755,00	4 700 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	0,00	0,00	0,00	
2028	33 561 755,00	33 561 755,00	4 700 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	0,00	0,00	0,00	
2029	33 561 755,00	33 561 755,00	4 700 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	0,00	0,00	0,00	
2030	33 561 755,00	33 561 755,00	4 700 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 561 755,00	33 561 755,00	4 700 000,00	1 100 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 661 755,00	4 297 650,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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
2023	46 899 803,00	30 201 435,32	17 935 515,78	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	16 698 367,68	16 698 367,68	0,00
2024	38 740 546,40	32 317 650,00	17 500 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 422 896,40	6 422 896,40	0,00
2025	33 027 730,68	32 577 730,68	16 000 000,00	0,00	0,00	65 100,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2026	33 181 755,00	32 581 755,00	16 000 000,00	0,00	0,00	53 700,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027	33 171 755,00	32 411 755,00	16 000 000,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00
2028	33 161 755,00	32 461 755,00	16 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2029	33 211 755,00	32 461 755,00	16 000 000,00	0,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2030	33 211 755,00	32 461 755,00	16 000 000,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2031	33 261 755,00	32 561 755,00	16 000 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-49 491,00	0,00	699 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 491,00	49 491,00
2024	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	434 024,32	434 024,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	434 024,32	434 024,32	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 004 024,32	0,00	520 726,08	1 220 217,08	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 604 024,32	0,00	944 105,00	944 105,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 170 000,00	0,00	684 024,32	684 024,32	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 790 000,00	0,00	780 000,00	780 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,42%	2,93%	3,95%	9,38%	9,72%	TAK	TAK
2024	2,13%	4,23%	5,00%	6,50%	6,83%	TAK	TAK
2025	1,93%	2,90%	x	2,65%	2,98%	TAK	TAK
2026	1,67%	3,21%	x	6,80%	7,26%	TAK	TAK
2027	1,65%	4,56%	x	5,36%	5,83%	TAK	TAK
2028	1,64%	4,32%	x	4,25%	4,72%	TAK	TAK
2029	1,41%	4,28%	x	2,70%	3,16%	TAK	TAK
2030	1,37%	4,24%	x	3,78%	3,78%	TAK	TAK
2031	1,16%	3,83%	x	3,96%	3,96%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	x	3,91%	3,91%	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 3-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2023	0,00	0,00	0,00	45 995,00	45 995,00	45 995,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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
2023	88 402,14	88 402,14	45 731,00	3 623 613,04	0,00	3 623 613,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 892 018,16	0,00	5 892 018,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2023	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	434 024,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 161/22 Wójta Gminy Rakszawa  
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 657 889,46	3 623 613,04	5 892 018,16	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 657 889,46	3 623 613,04	5 892 018,16	0,00	0,00	0,00
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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				873 853,14	88 402,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				873 853,14	88 402,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Rakszawa - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i przydomowych oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy Rakszawa	2021	2023	873 853,14	88 402,14	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 784 036,32	3 535 210,90	5 892 018,16	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 784 036,32	3 535 210,90	5 892 018,16	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Kompleksowa przebudowa stadionu sportowego w Rakszawie - upowszechnianie sportu	Urząd Gminy Rakszawa	2022	2024	11 784 036,32	3 535 210,90	5 892 018,16	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	9 515 631,20
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	9 515 631,20
1.1	0,00	0,00	88 402,14
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	88 402,14
1.1.2.1	0,00	0,00	88 402,14
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	9 427 229,06
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	9 427 229,06
1.3.2.1	0,00	0,00	9 427 229,06

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Rakszawa  
z dnia .....

### **Objaśnienia wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakszawa na lata 2023-2031**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rakszawa opracowano w szczególności określonej w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.). Zgodnie z art. 227 tej ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być krótszy niż okres:

- na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia,
- okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Mając na uwadze zobowiązania Gminy z tytułu już pojętych kredytów Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rakszawa została opracowana na lata 2023-2031.

Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej

#### **Dochody**

Prognozowane dochody budżetu Gminy Rakszawa w 2023 r. wynoszą 46.850.312,00zł, w tym: dochody bieżące 30.722.161,40zł, dochody majątkowe 16.128.150,60 zł.

Dochody bieżące budżetu:

- subwencja ogólna 13.939.211,00 zł, stanowiąca 45,37% dochodów bieżących;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 4.417.383,00 zł, stanowiące 14,38 % dochodów bieżących.
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 3.766.117,00 zł tj.12,26 % dochodów bieżących;



- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 1.205.839,00 zł tj. 3,92% dochodów bieżących.

- pozostałe dochody bieżące 7.393.611,40 zł (podatki i opłaty lokalne, podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe, opłaty i podatki wynikające z odrębnych ustaw, z majątku gminy, wpływy z usług świadczonych przez jednostki budżetowe) 24,07% dochodów bieżących.

Do prognozy dochodów bieżących na lata 2024-2031 przyjęto:

1) dotacje i subwencje z budżetu państwa na roku 2023 w wysokości określonej na poziomie informacji Ministra Finansów oraz Wojewody Podkarpackiego.

2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych przyjmuje się na 2023 rok w wysokości 4.971.956,00zł prognozowane przez Ministra Finansów. Na lata 2024-2025 przyjmuje się wpływy z tych podatków na poziomie 5.600.000,00zł, na 2026 rok 5.700.000,00zł, na lata 2027-2031 prognoza udziałów przewiduje w wysokości 5.800.000,00zł.

3) pozostałe dochody bieżące:

- w zakresie pozostałych dochodów bieżących dokonano waloryzacji podatków od nieruchomości w wysokości 5% w roku 2023 oraz 5 % w roku 2024. Na pozostałe lata prognozy utrzymuje się na poziomie roku 2024.

Na rok 2023 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 16.128.150,60zł, w tym z następujących źródeł:

1. Sprzedaż gruntów gminnych 267.055,00 zł;

- działka Nr 4342 o powierzchni 0,03 ha wartości szacunkowej 5.388,00 zł,
- działka Nr 5887/4 o powierzchni 0,0665ha wartości szacunkowej 11.943,00 zł,
- działka Nr 6114/5 o powierzchni 0,0580ha wartości szacunkowej 8.000,00 zł,
- działka Nr 419 o powierzchni 0,18ha wartości szacunkowej 52.777,00 zł,
- działka Nr 418/4 o powierzchni 0,89 ha wartości szacunkowej 188.947,00 zł.

2. Dochody majątkowe - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 –Promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z Programu Rządowego Fundusz Polski Ład w ramach zadań:

- „Przebudowa dróg w gminie Rakszawa zapewniających dojazd do infrastruktury turystycznej” Edycja 3PGR/2021/1710/PolskiŁad kwota 2.000.000,00zł;

-„Przebudowa dróg w gminie Rakszawa zapewniających dojazd do terenów inwestycyjnych”  
Edycja 2/2021/2709/PolskiŁad kwota 5.000.000,00zł;

3. Dotacja z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 dla poddziałania  
„Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich  
rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie  
energii” Budowa sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i przydomowych oczyszczalni ścieków  
w Gminie Rakszawa"45.995,00zł (refundacja wydatków za lata 2022,2023.

4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie  
kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem  
COVID-19 –Promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z Programu Rządowego Fundusz  
Polski Ład: „Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Rakszawa” Edycja  
2/2021/3769/PolskiŁad kwota 5.320.000,00zł.

5. Dochody majątkowe ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na  
finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych  
związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Programu „Polski Ład”  
na zadanie „Kompleksowa przebudowa stadionu sportowego w Rakszawie” w kwocie  
transzy przewidzianej na rok 2023 3.495.100,60zł.

Dochody majątkowe w kolejnych latach prognozy:

W 2024 roku planuje się dochody majątkowe w kwocie 5.878.791,40zł z tego:

- ze sprzedaży mienia gminnego 200.000,00zł;

- ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie  
kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem  
COVID-19 w ramach Rządowego Programu „Polski Ład” na zadanie „Kompleksowa  
przebudowa stadionu sportowego w Rakszawie” w kwocie transzy przewidzianej na rok  
2024 do kwoty 3.978.791,40 zł, z Programu „Sportowa Polska” do kwoty 1.700.000,00 zł.

Lata 2024-2026 dochody ze sprzedaży mienia po 200.000,00 zł w każdym roku  
budżetowym.

## **Wydatki**

Poziom wydatków w kolejnych latach prognozy wyznaczają dochody budżetu pomniejszone  
o środki na obsługę długu. Na wydatki bieżące w 2023 r. przeznacza się 30.201.435,32zł,  
z tego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 17.935.515,78 zł. Wydatki bieżące w  
poszczególnych latach prognozy zostały zwiększone w stopniu wynikającym ze wzrostu

prognozowanych dochodów bieżących.

Na wydatki majątkowe w 2023r zaplanowano kwotę 16.698.367,68 zł, z tego na :

- wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w ramach zadań:

a), „Przebudowa dróg w gminie Rakszawa zapewniających dojazd do infrastruktury turystycznej” Edycja 3PGR/2021/1710/PolskiŁad kwota 2.040.900,00zł (wkład własny gminy wynosi 40.900,00zł);

b), „Przebudowa dróg w gminie Rakszawa zapewniających dojazd do terenów inwestycyjnych” Edycja 2/2021/2709/PolskiŁad kwota 5.263.000,00zł (wkład własny gminy wynosi 263.000,00zł);

- wydatki w ramach projektu „Budowa kanalizacji, wodociągów oraz przydomowych oczyszczalni ścieków” 88.402,14zł;

- wydatki ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w ramach zadania pn. „Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Rakszawa” Edycja 2/2021/3769/PolskiŁad kwota 5.600.000,00zł (wkład własny gminy wynosi 280.000,00zł);

- wydatki majątkowe w kwocie 3.535.210,90zł obejmujące zadanie kontynuowanie z 2022 roku ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych pn. „Kompleksowa przebudowa stadionu sportowego w Rakszawie”.

Wydatki majątkowe w latach 2023 do 2024 obejmują limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte wykazie przedsięwzięć do WPF - załącznik Nr 2.

### **Wydatki na obsługę długu**

Wydatki te obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów bankowych. Do naliczenia odsetek przyjęto stopy procentowe z aktualnej tabeli tj. wysokości WIBOR 3M + marża banku.

### **Wynik budżetu**

W projekcie budżetu na rok 2023 planowano deficyt stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami budżetu w wysokości 49.491,00 zł.

W latach 2024-2031 prognozy zaplanowano nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na finansowanie rozchodów budżetu.

### **Przychody**

Do projektu budżetu Gminy Rakszawa na rok 2023 wprowadzono wolne środki budżetu, o których mowa w art. 217 ust pkt.6 ustawy z pochodzące z rozliczenia budżetu 2021r w wysokości 699.491,00zł. Środki te przeznacza się na finansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 49.491,00 zł oraz na spłatę zobowiązań w kwocie 650.000,00zł.

Przychody te zostały wykazane w kolumnie 4 i 4.3 Załącznika Nr 1 do uchwały.

### **Rozchody**

W kolejnych latach prognozy finansowej wykazano rozchody związane ze spłatą zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów bankowych ( Kol.5, 5.1).

### **Prognoza długu**

Kwota długu na dzień 30.09.2022r wynosi 3.791.524,32zł. Na koniec 2022 roku zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych kredytów w bankach krajowych będą wynosiły 3.654.024,32zł. W 2023 roku Gmina dokona spłat zobowiązań na kwotę 650.000,00zł. Na koniec 2023 roku zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych wyniosą 3.004.024,32zł. Zobowiązania podlegają spłacie w latach 2024-2031.

#### **Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Wyszczególnienie	Spłata zobowiązań Relacja art. 243 ust 1 ustawy Kol. 8.1	Dopuszczalny limit spłaty (kol. 8.3)
2023	3,42%	9,38%
2024	2,13%	6,50%
2025	1,93%	2,65%
2026	1,67%	6,80%
2027	1,65%	5,36%
2028	1,64%	4,25%
2029	1,41%	2,70%
2030	1,37%	3,78%
2031	1,16%	3,96%