

**Zarządzenie Nr 156/21**  
**Wójta Gminy Rakszawa**  
**z dnia 15 listopada 2021 r.**

**w sprawie przedłożenia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Rakszawa na lata 2022 -2031**

Na podstawie art. 30 i art. 52 ust 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2021r. poz.1372) oraz art.230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.)  
zarządza się :

**§ 1**

Przedłożyć Radzie Gminy Rakszawa projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakszawa na lata 2022 -2031.

**§ 2**

Przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rakszawa na lata 2022 -2031.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
**RAKSZAWA**  
*Jacek Szubart*



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

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2022 – 2031

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) 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 2021 r. poz.305 z późn. zm.)

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

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rakszawa wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2022-2031 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2031 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Przyjmuje się objaśnienia wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakszawa na lata 2022-2031, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do uchwały.

**§ 4**

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 600.000,00 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 800.000,00 zł.

## § 5

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 upływa 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 400.000,00 zł;

d) dostawy gazu z sieci gazowej do kwoty 600.000,00 zł.

#### § 6

Traci moc Uchwała Nr XXIII/199/20 Rady Gminy Rakszawa z dnia 21 grudnia 2020r.w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rakszawa na lata 2021-2031, ze zmianami.

#### § 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rakszawa.

#### § 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022roku.



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:						z tego:				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>3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
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				
2022	31 957 354,45	3 837 860,00	653 274,00	12 888 952,00	7 405 323,00	6 432 784,45	3 701 080,79	639 155,00	264 000,00	375 155,00			
2023	32 708 279,00	4 408 275,00	400 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 654 005,00	3 284 000,00	245 995,00	200 000,00	45 995,00			
2024	32 100 000,00	4 500 000,00	400 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 000 000,00	3 330 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2025	32 200 000,00	4 500 000,00	500 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 000 000,00	3 395 800,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2026	32 300 000,00	4 600 000,00	500 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 000 000,00	3 464 532,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2027	32 300 000,00	4 700 000,00	500 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 100 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	32 300 000,00	4 700 000,00	500 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 100 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	32 300 000,00	4 700 000,00	500 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 100 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	32 300 000,00	4 700 000,00	500 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 100 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	32 300 000,00	4 700 000,00	500 000,00	13 600 000,00	7 400 000,00	6 100 000,00	3 500 000,00	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 6-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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									Wydatkii bieżące x	na wyegocrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
2022		31 607 354,45	30 303 606,09	15 161 635,28	0,00	0,00	0,00	60 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 303 748,36	1 303 748,36	200 000,00
2023		32 008 279,00	31 300 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	91 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708 279,00	708 279,00	0,00
2024		31 650 000,00	31 300 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	78 120,73	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00
2025		31 765 975,68	31 315 975,68	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	65 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2026		31 920 000,00	31 320 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	53 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027		31 910 000,00	31 150 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00
2028		31 900 000,00	31 200 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2029		31 950 000,00	31 200 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2030		31 950 000,00	31 200 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2031		32 000 000,00	31 300 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00

Wykazanie	Wynik budżetu X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 5)	inne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X
					w tym:	w tym:					
Up	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2022	350 000,00	350 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00		
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	450 000,00	450 000,00	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		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W powyższej tabeli 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.



Lp	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1	5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu wyłączeń z art. 243 ust. 3 ustawy x
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x					
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	434 024,32	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00		

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



Lp.	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	8.4.1	TAK	TAK
2022	2,14%	4,50%	9,29%	8,31	8,31	8,4	8,4.1	TAK	TAK	TAK
2023	3,16%	5,00%	6,40%	6,07%	6,07%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	2,16%	2,77%	4,13%	3,80%	3,80%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	2,03%	3,05%	4,99%	4,99%	4,99%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	1,76%	3,36%	5,67%	5,65%	5,65%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	1,73%	4,79%	4,26%	4,43%	4,43%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	1,73%	4,54%	3,18%	3,35%	3,35%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	1,48%	4,50%	4,00%	4,00%	4,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	1,44%	4,45%	4,00%	4,00%	4,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	1,22%	4,03%	3,93%	3,93%	3,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w lym.		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego przywrócić do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy									
z tego:	bieżące	majątkowe									
2022	785 451,00	785 451,00	785 451,00	0,00	785 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	88 402,14	88 402,14	88 402,14	0,00	88 402,14	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00
2026	0,00	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	0,00



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.9	10.9	10.10	10.11
					w tym:								
					w tym:								
Splaty o kredytach mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych x													
Wydatki zmniejszające dług x													
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoły długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umocnienia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wiążącemu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
2022	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	434 024,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W treści należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po przeważeniu stronie niekrowności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie określonych 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 19 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, automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczących w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 pozycji z sekcji 12.

x – oznacza oznaczenie symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 247 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyliczeniu w sytuacji dokonania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykładajęcych przez wspomniany okres, należy zamieścić do wiadomości prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużenie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykładajęcych przez wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiadomości prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 156/21 Wójta Gminy Rakszawa  
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				873 853,14	88 402,14	0,00	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				873 853,14	88 402,14	0,00	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:				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	873 853,14
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	873 853,14
1.1	0,00	0,00	873 853,14
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	873 853,14
1.1.2.1	0,00	0,00	873 853,14
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	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr .....

Rady Gminy Rakszawa

z dnia .....

### **Objaśnienia wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rakszawa na lata 2022-2031**

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 2021 r. poz. 305 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 2022-2031.

Podstawowe wielkości Wieloletniej Prognozy Finansowej

#### **Dochody**

Prognozowane dochody budżetu Gminy Rakszawa w 2022 r. wynoszą 31.957.354,45zł, w tym: dochody bieżące 31.318.199,45 zł, dochody majątkowe 639.155,00 zł.

Dochody bieżące budżetu stanowią:

- subwencja ogólna 12.888.952,00 zł, stanowiąca 41,15% dochodów bieżących;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 7.405.329,00 zł, stanowiące 23,65 % dochodów bieżących.
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 3.937.860,00 zł tj.12,57 % dochodów bieżących;



- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 653.274,00 zł tj. 2,09% dochodów bieżących.

- pozostałe dochody bieżące 6.432.784,45 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) 20,54% dochodów bieżących.

Do prognozy dochodów bieżących na lata 2023-2031 przyjęto:

1) dotacje i subwencje z budżetu państwa na poziomie prognozy roku 2022 ustalanej (przez budżet państwa) na poziomie informacji z budżetu państwa.

Mając na uwadze zmiany zasad finansowania jednostek samorządu terytorialnego w związku z wdrożonym Programem Polski Ład przyjęto założenie, że gmina uzyska wpływy z udziałów w podatkach w kwocie nie mniejszej niż wykonane (zrealizowane) w ostatnich trzech latach.

2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych przyjmuje się w wysokości ok. 5 mln złotych w każdym roku prognozy. Kwota ta wynika z uzyskanych przez Gminę wpływów z tych udziałów w latach 2019-2020r.

4) pozostałe dochody bieżące:

- w 2023 kwota 6.654.005,00, na lata 2024- 2031 w wysokości od 6.000.000,00 do 6.100.000,00 zł w kolejnych latach prognozy, zakładając 2% wzrost wpływów z podatku od nieruchomości w każdym roku prognozy do roku 2027.

Na rok 2022 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 639.155,00 zł, w tym z następujących źródeł:

1. Sprzedaż gruntów gminnych 264.000,00 zł;

- działka Nr 6126/6 o powierzchni 0,16 ha wartości szacunkowej 64 000,00 zł,
- działka Nr 6126/5 o powierzchni 0,07 ha wartości szacunkowej 28 000,00 zł,
- działka Nr 6126/4 o powierzchni 0,11 ha wartości szacunkowej 44 000,00 zł,
- działka Nr 6132/4 o powierzchni 0,05 ha wartości szacunkowej 20 000,00 zł,
- działka Nr 6126/2 o powierzchni 0,12 ha wartości szacunkowej 48 000,00 zł,
- działka Nr 6126/1 o powierzchni 0,15 ha wartości szacunkowej 60 000,00 zł,

2. 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"375.155,00zł.

Dochody majątkowe w kolejnych latach prognozy:

Rok 2023 – 245.995,00 zł, w tym ze sprzedaży mienia gminnego 200.000,00 zł, z dotacji ze środków UE (płatność po zakończeniu projektu „Budowa kanalizacji, wodociągów oraz przydomowych oczyszczalni ścieków” 45.995,00 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 2022 r. przeznaczona się 30.303.606,09zł, z tego na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 15.161.635,28 zł. Wydatki bieżące w poszczególnych latach prognozy zostaną utrzymane na poziomie roku 2020 r.

Na wydatki majątkowe założono:

- w 2022 r. kwotę 1.303.748,36 zł, w tym wydatki w ramach projektu „Budowa kanalizacji, wodociągów oraz przydomowych oczyszczalni ścieków” 785.451,00zł.

Wydatki majątkowe w latach 2022 do 2023 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 na poziomie 4% tj. w wysokości WIBOR 3M + marża banku.

### **Wynik budżetu**

Dla każdego roku objętego prognozą ustalono wynik budżetu stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami budżetu. W projekcie budżetu na rok 2022 zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie 350.000,00zł z przeznaczeniem na finansowanie rozchodów budżetu (na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych). W kolejnych latach prognozy także zakłada się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona jest na finansowanie długu.

### **Przychody**

W projekcie budżetu Gminy Rakszawa na rok 2022 zaplanowano przychody w wysokości 100.000,00 zł z wolnych środków budżetu 2020r, o których mowa w art. 217 ust pkt.6

ustawy z przeznaczeniem na spłatę długu w kwocie 100.000,00zł.

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 koniec 2021 r. wynosi 4.204.024,32 zł.

Po uwzględnieniu planowanych w budżecie 2022 r. przychodów i rozchodów dług na koniec 2022 roku wyniesie 3.754.024,32 zł. Zobowiązania podlegają spłacie w latach 2022-2031 z nadwyżek budżetowych wykazanych w poszczególnych latach prognozy finansowej.

#### Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Spłata zobowiązań Relacja art. 243 ust 1 ustawy Kol. 8.1	Dopuszczalny limit spłaty (kol. 8.3)
2022	2,14%	9,29%
2023	3,16%	6,40%
2024	2,16%	4,13%
2025	2,03%	4,99%
2026	1,76%	5,67%
2027	1,73%	4,26%
2028	1,73%	3,18%
2029	1,48%	4,00%
2030	1,44%	4,00%
2031	1,22%	3,93%