

projekt

UCHWAŁA NR /23
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA
z dnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rawa Mazowiecka
na lata 2024–2027 i prognozy długu.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz.572, poz.1463 i poz.1688) oraz art. 226, art. 227 ustawy, art. 228 ,art. 230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz.1270, poz.1273, poz.1407, poz.1641, poz.1693 i poz.1872) Rada Miasta Rawa Mazowiecka uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Rawa Mazowiecka na lata 2024 –2027 i prognozę kwoty długu na lata 2024 - 2037 , zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rawa Mazowiecka i prognozy kwoty długu, o której mowa w § 1 określa załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Rawa Mazowiecka do:

1) 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;

2) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 , kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Rawa Mazowiecka;

§ 4. Uchyla się uchwałę Nr XLVI/386/22 Rady Miasta Rawa Mazowiecka z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rawa Mazowiecka na lata 2023–2026 i kwoty długu, z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Rawa Mazowiecka.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 136/23
z dnia 2023-11-15

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
2024	127 830 801,00	104 488 301,00	28 873 708,00	3 701 810,00	20 608 833,00	8 257 450,00	43 046 500,00	21 100 000,00	23 342 500,00	2 100 000,00	21 092 500,00
2025	115 100 000,00	113 400 000,00	31 500 000,00	4 900 000,00	22 200 000,00	8 800 000,00	46 000 000,00	22 500 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00	0,00
2026	124 200 000,00	123 500 000,00	34 600 000,00	5 900 000,00	24 000 000,00	9 500 000,00	49 500 000,00	24 000 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2027	132 900 000,00	132 200 000,00	37 500 000,00	6 900 000,00	26 000 000,00	10 300 000,00	51 500 000,00	25 500 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2028	140 900 000,00	140 200 000,00	39 300 000,00	7 900 000,00	28 000 000,00	11 000 000,00	54 000 000,00	26 500 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2029	150 900 000,00	150 200 000,00	43 000 000,00	8 900 000,00	30 000 000,00	11 800 000,00	56 500 000,00	27 500 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2030	160 200 000,00	159 500 000,00	46 000 000,00	10 000 000,00	32 000 000,00	12 500 000,00	59 000 000,00	28 500 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2031	170 800 000,00	170 800 000,00	49 000 000,00	11 000 000,00	34 500 000,00	13 300 000,00	63 000 000,00	29 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	180 200 000,00	180 200 000,00	52 500 000,00	12 000 000,00	36 500 000,00	14 200 000,00	65 000 000,00	30 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	189 500 000,00	189 500 000,00	55 500 000,00	13 000 000,00	38 000 000,00	15 000 000,00	68 000 000,00	31 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	199 000 000,00	199 000 000,00	59 000 000,00	14 000 000,00	40 000 000,00	16 000 000,00	70 000 000,00	32 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	211 000 000,00	211 000 000,00	64 000 000,00	15 000 000,00	42 000 000,00	17 000 000,00	73 000 000,00	33 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	222 000 000,00	222 000 000,00	69 000 000,00	16 000 000,00	44 000 000,00	18 000 000,00	75 000 000,00	34 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	232 000 000,00	232 000 000,00	73 000 000,00	17 000 000,00	46 000 000,00	19 000 000,00	77 000 000,00	36 000 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	136 600 801,00	103 898 801,00	57 200 056,00	97 600,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	32 702 000,00	32 702 000,00	0,00
2025	111 000 000,00	107 000 000,00	60 000 000,00	99 210,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2026	119 900 000,00	113 000 000,00	63 000 000,00	100 903,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 900 000,00	6 900 000,00	0,00
2027	128 650 000,00	121 000 000,00	66 000 000,00	102 630,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 650 000,00	7 650 000,00	0,00
2028	136 350 000,00	127 000 000,00	69 000 000,00	104 400,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	9 350 000,00	9 350 000,00	0,00
2029	145 950 000,00	135 000 000,00	72 500 000,00	106 180,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 950 000,00	10 950 000,00	0,00
2030	155 150 000,00	143 000 000,00	76 000 000,00	107 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 150 000,00	12 150 000,00	0,00
2031	164 800 000,00	152 800 000,00	79 500 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00
2032	174 200 000,00	161 800 000,00	83 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 400 000,00	12 400 000,00	0,00
2033	183 000 000,00	170 500 000,00	87 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00	0,00
2034	192 500 000,00	180 000 000,00	90 000 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00	0,00
2035	204 900 000,00	190 000 000,00	94 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	14 900 000,00	14 900 000,00	0,00
2036	216 000 000,00	200 000 000,00	99 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00
2037	228 578 834,96	210 000 000,00	104 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 578 834,96	18 278 834,96	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2024	-8 770 000,00	0,00	11 070 000,00	11 070 000,00	8 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 550 000,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 050 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 100 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 421 165,04	3 421 165,04	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050 000,00	5 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 421 165,04	3 421 165,04	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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						
		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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 721 165,04	0,00	589 500,00	589 500,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	63 621 165,04	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	59 321 165,04	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	55 071 165,04	0,00	11 200 000,00	11 200 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	50 521 165,04	0,00	13 200 000,00	13 200 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	45 571 165,04	0,00	15 200 000,00	15 200 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	40 521 165,04	0,00	16 500 000,00	16 500 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	34 521 165,04	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	28 521 165,04	0,00	18 400 000,00	18 400 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 021 165,04	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	15 521 165,04	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 421 165,04	0,00	21 000 000,00	21 000 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 421 165,04	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000 000,00	22 000 000,00	

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
2024	6,13%	4,35%	6,54%	12,33%	12,33%	TAK	TAK
2025	7,74%	9,94%	x	11,43%	11,44%	TAK	TAK
2026	7,19%	12,54%	x	9,28%	9,29%	TAK	TAK
2027	6,52%	12,14%	x	9,47%	9,48%	TAK	TAK
2028	6,23%	12,85%	x	9,61%	9,62%	TAK	TAK
2029	5,97%	13,29%	x	9,01%	9,02%	TAK	TAK
2030	5,55%	13,27%	x	9,85%	9,86%	TAK	TAK
2031	5,33%	12,95%	x	11,20%	11,20%	TAK	TAK
2032	4,82%	12,29%	x	12,43%	12,43%	TAK	TAK
2033	4,58%	11,75%	x	12,76%	12,76%	TAK	TAK
2034	4,26%	11,09%	x	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2035	3,66%	11,34%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2036	3,33%	11,18%	x	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2037	1,84%	10,56%	x	11,98%	11,98%	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	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
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
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

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 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
2024	0,00	0,00	0,00	10 514 000,00	0,00	10 514 000,00	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
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
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

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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2024	2 008 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 852 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	5 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	6 212 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	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 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.

^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.

Załącznik nr 2
do uchwały Nr /23
Rady Miasta Rawa Mazowiecka z dnia 2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rawa Mazowiecka na lata 2024-2027.

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z danymi zawartymi w projekcie uchwały budżetowej Miasta Rawa Mazowiecka na 2024 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana do 2037 roku tj. na cały okres spłaty zobowiązań wynikających z prognozowanej kwoty długu. W okresie objętym niniejszą prognozą poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o dane historyczne charakterystyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i grup wydatków zrealizowanych w budżecie Miasta Rawa Mazowiecka w latach ubiegłych. Przygotowując WPF na 2024 rok i lata następne kierowano się założeniami makroekonomicznymi opracowanymi przez rząd RP na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie m.in. wzrostu PKB, średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, wysokości przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

W projekcie budżetu państwa na rok 2024 zakłada się, że polityka gospodarcza będzie nakierowana na wzmocnienie potencjału polskiej gospodarki po kryzysie energetycznym.

Zakłada się, że w 2024 roku nastąpi ożywienie gospodarki naszego kraju, na co wpływ będzie miała spadająca inflacja, dodatnia dynamika realnej płacy oraz w dłuższej perspektywie złagodzenie polityki pieniężnej.

Jednocześnie w dokumentach dotyczących prognoz makroekonomicznych eksperci zwracają uwagę na to, iż perspektywy polskiej gospodarki obarczone są dużą niepewnością związaną z sytuacją geopolityczną, kształtowaniem się cen surowców na rynkach światowych oraz sytuacją gospodarczą głównych partnerów handlowych.

Prognoza zakłada dochody ogółem w 2024 roku w kwocie łącznej 127 830 801 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 104 488 301 zł i dochody majątkowe w kwocie 23 342 500 zł.

Planowane wydatki budżetu w 2024 roku to kwota 136 600 801 zł, z tego wydatki bieżące 103 898 801 zł i wydatki majątkowe - inwestycyjne w wysokości 32 702 000 zł.

W uchwale budżetowej na 2024 rok prognozuje się deficyt w wysokości 8 770 000 zł, który planuje się pokryć przychodami z emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych). Planuje się przychody budżetu miasta w wysokości 11 070 000 zł, na które składają się przychody z emisji

papierów wartościowych.

Przychody w wysokości 2 300 000 zł zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Budżet Miasta na 2024 rok i Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2024 rok i lata następne zostały przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

W 2024 roku i w każdym następnym roku została zachowana równowaga budżetu oraz spełniony został wymóg określony w art.242 ustawy o finansach publicznych tj. wydatki bieżące budżetu nie mogą przekraczać kwoty dochodów bieżących planowanych w danym roku budżetowym.

II. W zakresie prognozowania dochodów budżetu miasta na lata następne po roku 2024 przyjęto, w porównaniu z rokiem poprzednim, dynamikę dochodów bieżących budżetu na poziomie od 107 -108 % w stosunku rok do roku.

W kolejnych latach po roku 2024 przyjęty na potrzeby niniejszej prognozy poziom dochodów z PIT odpowiadający prognozowanej wysokości stopy referencyjnej. Zgodnie z zapisami ustawy, referencyjna łączna kwota rocznego dochodu JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT, będzie indeksowana wskaźnikiem średniookresowej dynamiki PKB w cenach bieżących oraz na poziomie gmin wskaźnikiem będącym ilorazem wysokości udziału w PIT w roku budżetowym i wysokości udziału w PIT w roku poprzedzającym rok budżetowy. Podobnie w zakresie prognozy dochodów z podatku CIT.

Założono niewielki wzrost planowanych dochodów z subwencji oświatowej z budżetu państwa, na podstawie informacji demograficznej dostępnej w Wydziale Spraw Obywatelskich. Prognozuje się niewielką dynamikę wzrostu dochodów bieżących z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa.

Wpływy z podatku od nieruchomości stanowią podstawowe i najbardziej stabilne źródło dochodów własnych miasta z tytułu podatków i opłat lokalnych. W 2024 roku i latach następnych prognozowane wpływy z tego podatku rosną w porównaniu do roku poprzedniego średnio o 6,5 %. Rosnące wpływy z tego tytułu wynikają z oszacowania dochodów należnych z tytułu zakończonych inwestycji, które będą podlegały opodatkowaniu ale głównie z waloryzacji wysokości stawek podatkowych, w oparciu o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.

Prognozowane dochody majątkowe po roku 2024 są to dochody planowane do uzyskania wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W roku 2024 wprowadza się do prognozy dochody majątkowe na dofinansowanie realizowanych inwestycji z tytułu pozyskania środków z budżetu państwa oraz innych źródeł celowych przeznaczonych na przebudowę dróg, budowę sali gimnastycznej, budowę bieżni lekkoatletycznej, zgodnie z umowami.

III. W przygotowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2024 roku i latach następnych wydatki bieżące zaplanowano w kwotach średnio o 6 % wyższe, w stosunku do poprzedniego roku. Utrzymanie planowanych wydatków bieżących na poziomie jak w prognozie na rok 2024 i lata następne jest niezbędne, w celu wypracowania jak najwyższej kwoty nadwyżki operacyjnej

(dodatkowej różnicy dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi). Konieczność utrzymania w dalszym ciągu wzmocnionej kontroli dynamiki wydatków bieżących w stosunku do dynamiki dochodów bieżących, jest konieczna z uwagi na uregulowania „ostrożeńciowe” wynikające z noweli art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Wzrost wydatków bieżących dotyczy głównie utrzymania dynamiki w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i pochodne, głównie w dziale oświata i wychowanie. Dodatkowym obciążeniem dla wydatków bieżących są rosnące koszty związane z zakupem wszystkich nośników energii (prąd, gaz, ciepło sieciowe), zakupem usług obcych oraz kilkukrotnym wzroście kosztów obsługi zadłużenia.

W związku z tą sytuacją działania naszego miasta prowadzone w ramach zadań bieżących koncentrować się powinny na zapewnieniu funkcjonowania jednostek i urzędów miejskiej infrastruktury technicznej i społecznej poprzez kierowanie odpowiednich środków na poszczególne sfery działalności oraz utrzymanie obiektów, w tym nowych obiektów służących mieszkańcom miasta oddanych do użytku w wyniku zakończenia procesu inwestycyjnego w 2023 i 2024 roku.

W zakresie wydatków bieżących na pręczenia zabezpieczono odpowiednie środki w związku z poręczeniem przez Miasto spółce miejskiej Rawske TBS – kredytu inwestycyjnego w Banku Gospodarstwa Krajowego. Poręczenie na rzecz BGK w Warszawie obejmuje wydatki roczne: w latach 2024-2025 to kwoty od 97 600 zł do 99 210 zł, a od 2026 do 2033 stanowić będą obciążenie niewiele ponad 100 000 zł rocznie, ostatni rok spłaty 2038 z kwotą 73 237,44 zł.

Prognozowane kwoty wydatków na realizację inwestycji miejskich (tylko środki własne budżetu) po 2024 roku do roku 2028 kształtują się w wartościach od 4 milionów do 9,4 milionów złotych rocznie. W następnych latach kwoty wydatków inwestycyjnych są powyżej 11 milionów rocznie.

IV. W roku 2024 prognozuje się deficyt budżetu w kwocie 8 770 000 zł, który planuje się pokryć przychodami z emisji samorządowych papierów wartościowych.

Od roku 2025 zakłada się dodatni wynik budżetu miasta, z nadwyżką budżetową, która corocznie przeznaczana jest na pokrycie rozchodów budżetu tj. na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz konieczności wykupu papierów wartościowych.

V. Przychody budżetu miasta.

W zakresie prognozowanych przychodów budżetu miasta Rawa Mazowiecka w 2024 roku planuje się w przychody z emisji obligacji komunalnych na kwotę 11 070 000 zł.

Od roku 2025 w prognozie nie występują przychody jw.

VI. Dług i jego spłata.

Wykazana w prognozie finansowej kwota prognozowanego długu na koniec 2024 roku to wartość 67 721 165,04 zł, która corocznie ulega istotnemu obniżeniu, a na koniec 2037 roku osiąga wartość zerową.

VII. Obsługa odsetek

Na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych przeznaczono w budżecie Miasta środki w wysokości ustalonej w oparciu o prognozowane kwoty spłat odsetek obowiązujące w aktualnych umowach kredytowych i pożyczkach, umowach w

zakresie emisji obligacji komunalnych oraz zabezpieczono środki na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach następnych.

Do wyliczenia kosztów obsługi długu zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego, przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR, która dla roku 2023 wyniosła 5,75 %, a dla lat następnych w przedziale 4,5% -2,5%. Ponadto dla prognozowanych zobowiązań założono marżę na stałym poziomie wynoszącym maksymalnie 2 %.

VIII.W okresie obowiązywania niniejszej prognozy miasto Rawa Mazowiecka zachowuje warunek spełnienia obowiązującego wskaźnika spłaty kwoty długu określonego w znowelizowanych zapisach art.242 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy w poszczególnych latach przedstawia poz.8.1 w załączniku nr 1 WPF.

Relacje spełnienia warunków określonych w ustawie na kolejne lata prognozy są zawarte w rozszerzeniach wiersza 8.3 i 8.4 w załączniku nr 1 WPF.

IX.W zakresie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na etapie przygotowania niniejszego projektu uchwały nie występują zadania, które miałyby charakter zadań wieloletnich tj. wykraczający poza 2024 rok.