Zarządzenie nr 68/2026

Burmistrza Miasta Raciąża

z dnia 9 listopada 2026 roku

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Raciąż

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) Burmistrz Miasta Raciąża zarządza, co następuje:

§ 1

1. Sporządzony projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Raciąż przedkłada się:
   1) Radzie Miejskiej w Raciążu,
   2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania.
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Raciąż stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Raciąża

Michał Skarbowski

Elektronicznie podpisany przez Michał Skarbowski
Data: 2026.11.13 11:07:06 +01'00'

Michał Skarbowski

Załącznik do Zarządzenia nr 68/2026
Burmistrza Miasta Raciąża
z dnia 9 listopada 2026 roku

Uchwała nr .....
Rady Miejskiej w Raciążu **Projekt**
z dnia ..... roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Raciąż

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) Rada Miejska w Raciążu uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Raciąż na lata 2027 – 2040, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.
2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w latach 2027 – 2030, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.
3. Załącza się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć określonych w załączniku, o którym mowa w § 1 ust. 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta 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, do kwoty 4 000 000,00 zł.
3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych miasta do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 2, do kwoty 2 500 000,00 zł.
4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 3

Traci moc Uchwała nr XIV/118/2025 Rady Miejskiej w Raciążu z dnia 17 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Raciąż, z późniejszymi zmianami.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
Wykonanie 2020	26 024 346,55	23 388 711,67	3 389 098,00	201 151,97	6 698 826,00	7 537 362,92	5 562 272,78	2 292 327,14	2 635 634,88	5 759,75	2 577 076,04
Wykonanie 2021	27 835 102,23	25 029 014,51	3 764 661,00	447 407,35	7 336 519,00	7 134 601,71	6 345 825,45	2 529 304,92	2 806 087,72	98 759,75	2 660 993,32
Wykonanie 2022	35 376 396,27	29 091 029,20	6 023 484,57	302 902,06	6 984 877,00	8 526 883,64	7 252 881,93	2 981 748,97	6 285 367,07	5 759,75	6 231 280,77
Wykonanie 2023	28 626 787,08	24 949 848,95	2 990 486,00	601 362,00	8 941 677,20	4 373 998,75	8 042 325,00	3 255 660,07	3 676 938,13	14 200,00	3 656 863,98
Wykonanie 2024	39 399 105,06	29 180 421,25	4 372 980,00	709 185,00	10 071 828,00	5 016 681,63	9 009 746,62	3 693 607,94	10 218 683,81	0,00	10 212 681,81
Wykonanie 2025	42 143 639,23	32 740 471,21	12 549 376,59	1 370 516,10	4 498 107,09	4 168 781,77	10 153 689,66	4 476 037,65	9 403 168,02	167 186,02	9 229 987,93
Plan 3 kw. 2026	40 241 373,78	33 528 442,78	13 686 257,00	1 102 598,00	4 820 482,00	3 549 464,96	10 369 640,82	4 690 000,00	6 712 931,00	751 400,00	5 955 731,00
Wykonanie 2026	40 418 935,04	33 706 004,04	13 686 257,00	1 102 598,00	4 820 482,00	3 727 026,22	10 369 640,82	4 690 000,00	6 712 931,00	751 400,00	5 955 731,00
2027	41 565 000,00	33 147 320,01	14 685 949,00	628 379,00	4 500 916,00	2 976 615,15	10 355 460,86	4 850 000,00	8 417 679,99	430 500,00	7 981 679,99
2028	34 012 577,00	33 992 577,00	15 060 441,00	644 403,00	4 615 689,00	3 052 519,00	10 619 525,00	4 973 675,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2029	34 811 402,00	34 791 402,00	15 414 361,00	659 546,00	4 724 158,00	3 124 253,00	10 869 084,00	5 090 556,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2030	35 594 209,00	35 574 209,00	15 761 184,00	674 386,00	4 830 452,00	3 194 549,00	11 113 638,00	5 205 094,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2031	36 519 139,00	36 499 139,00	16 170 975,00	691 920,00	4 956 044,00	3 277 607,00	11 402 593,00	5 340 426,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2032	37 431 617,00	37 411 617,00	16 575 249,00	709 218,00	5 079 945,00	3 359 547,00	11 687 658,00	5 473 937,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2033	38 348 203,00	38 328 203,00	16 981 343,00	726 594,00	5 204 404,00	3 441 856,00	11 974 006,00	5 608 048,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2034	39 210 587,00	39 190 587,00	17 363 423,00	742 942,00	5 321 503,00	3 519 298,00	12 243 421,00	5 734 229,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2035	40 092 375,00	40 072 375,00	17 754 100,00	759 658,00	5 441 237,00	3 598 482,00	12 518 898,00	5 863 249,00	20 000,00	20 000,00	0,00

2036	41 014 039,00	40 994 039,00	18 162 444,00	777 130,00	5 566 385,00	3 681 247,00	12 806 833,00	5 998 104,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2037	41 915 907,00	41 895 907,00	18 562 018,00	794 227,00	5 688 845,00	3 762 234,00	13 088 583,00	6 130 062,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2038	42 795 721,00	42 775 721,00	18 951 820,00	810 906,00	5 808 311,00	3 841 241,00	13 363 443,00	6 258 793,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2039	43 651 235,00	43 631 235,00	19 330 856,00	827 124,00	5 924 477,00	3 918 066,00	13 630 712,00	6 383 969,00	20 000,00	20 000,00	0,00
2040	44 458 413,00	44 438 413,00	19 688 477,00	842 426,00	6 034 080,00	3 990 550,00	13 882 880,00	6 502 072,00	20 000,00	20 000,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
Wykonanie 2020	27 107 430,79	23 892 833,52	8 882 876,39	0,00	0,00	107 666,45	0,00	15 726,21	0,00	3 214 597,27	3 174 597,27	40 000,00
Wykonanie 2021	27 081 738,85	23 490 712,37	9 766 402,50	0,00	0,00	120 768,36	0,00	38 403,19	0,00	3 591 026,48	3 591 026,48	0,00
Wykonanie 2022	28 822 823,19	25 750 238,92	10 169 154,08	0,00	0,00	324 406,47	0,00	105 571,35	0,00	3 072 584,27	3 023 606,16	48 978,11
Wykonanie 2023	34 685 543,43	23 538 319,56	11 103 259,33	0,00	0,00	408 247,36	0,00	171 138,24	0,00	11 147 223,87	10 608 865,01	538 358,86
Wykonanie 2024	38 863 890,23	28 270 069,49	14 332 621,59	0,00	0,00	321 807,72	0,00	141 959,19	0,00	10 593 820,74	10 593 320,74	500,00
Wykonanie 2025	42 159 324,33	29 911 022,50	15 373 815,67	0,00	0,00	267 856,77	0,00	130 038,57	0,00	12 248 301,83	11 873 541,83	374 760,00
Plan 3 kw. 2026	43 457 243,93	34 737 243,93	16 701 660,67	0,00	0,00	230 000,00	0,00	120 000,00	0,00	8 720 000,00	8 720 000,00	0,00
Wykonanie 2026	43 634 805,19	34 914 805,19	16 701 392,53	0,00	0,00	230 000,00	0,00	120 000,00	0,00	8 720 000,00	8 720 000,00	0,00
2027	42 735 000,00	33 810 684,00	16 996 670,39	0,00	0,00	250 000,00	0,00	115 000,00	0,00	8 924 316,00	8 861 500,00	62 816,00
2028	35 041 567,24	33 411 567,24	17 689 285,00	0,00	0,00	231 000,00	0,00	110 000,00	0,00	1 630 000,00	1 615 546,00	14 454,00
2029	34 161 402,00	33 717 194,00	18 348 211,00	0,00	0,00	189 000,00	0,00	100 000,00	0,00	444 208,00	444 208,00	0,00
2030	34 919 209,00	34 497 870,00	18 949 115,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	90 000,00	0,00	421 339,00	421 339,00	0,00
2031	35 973 049,71	35 659 577,71	19 365 996,00	0,00	0,00	129 000,00	0,00	80 000,00	0,00	313 472,00	313 472,00	0,00
2032	36 881 617,00	36 491 009,00	19 782 365,00	0,00	0,00	114 000,00	0,00	72 000,00	0,00	390 608,00	390 608,00	0,00
2033	37 623 203,00	37 205 456,00	20 212 631,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	40 000,00	0,00	417 747,00	417 747,00	0,00
2034	38 454 276,40	38 134 387,40	20 632 043,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	8 000,00	0,00	319 889,00	319 889,00	0,00
2035	39 442 375,00	39 145 341,00	21 060 158,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	297 034,00	297 034,00	0,00
2036	40 364 039,00	40 064 857,00	21 502 421,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	299 182,00	299 182,00	0,00
2037	41 265 907,00	40 964 575,00	21 953 972,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	301 332,00	301 332,00	0,00
2038	42 145 721,00	41 842 236,00	22 404 028,00	0,00	0,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	303 485,00	303 485,00	0,00
2039	43 001 235,00	42 695 594,00	22 852 109,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	305 641,00	305 641,00	0,00
2040	43 774 103,00	43 461 185,00	23 292 012,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	312 918,00	312 918,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu [x]	w tym:	Przychody budżetu [x]	z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych [5)]		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych [x]	na pokrycie deficytu budżetu [x]	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych [x 6)]	na pokrycie deficytu budżetu [x]	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy [x]	na pokrycie deficytu budżetu [x]
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	-1 083 084,24	0,00	3 711 376,34	712 364,84	255 837,63	838 891,11	827 246,61	2 160 120,39	0,00
Wykonanie 2021	753 363,38	491 424,00	3 435 766,55	1 304 930,45	0,00	360 016,24	0,00	1 770 819,86	0,00
Wykonanie 2022	6 553 573,08	596 924,00	3 697 705,93	0,00	0,00	100 128,24	0,00	3 597 577,69	0,00
Wykonanie 2023	-6 058 756,35	0,00	9 654 355,01	0,00	0,00	4 603 283,89	4 603 283,89	5 021 071,12	1 455 472,46
Wykonanie 2024	535 214,83	535 214,83	2 998 674,66	0,00	0,00	58 007,51	0,00	2 940 667,15	0,00
Wykonanie 2025	-15 685,10	0,00	4 668 962,89	1 731 997,40	0,00	1 371 833,98	15 685,10	1 565 131,51	0,00
Plan 3 kw. 2026	-3 215 870,15	0,00	3 812 794,15	756 440,36	756 440,36	203 472,06	203 472,06	2 852 881,73	2 255 957,73
Wykonanie 2026	-3 215 870,15	0,00	3 812 794,15	756 440,36	756 440,36	203 472,06	203 472,06	2 852 881,73	2 255 957,73
2027	-1 170 000,00	0,00	1 768 882,00	768 882,00	170 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2028	-1 028 990,24	0,00	1 676 990,24	1 676 990,24	1 028 990,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	675 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	546 089,29	546 089,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	756 310,60	756 310,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	684 310,00	684 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

[6] W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	497 456,00	497 456,00	122 500,00	0,00	122 500,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	491 424,00	491 424,00	202 500,00	0,00	202 500,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	626 924,00	596 924,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2023	30 000,00	0,00	0,00	0,00	596 924,00	596 924,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	596 924,00	596 924,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	596 924,00	596 924,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	596 924,00	596 924,00	100 000,00	0,00	100 000,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	596 924,00	596 924,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	598 882,00	598 882,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	648 000,00	648 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	546 089,29	546 089,29	200 000,00	0,00	200 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	725 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	756 310,60	756 310,60	531 310,60	0,00	531 310,60
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	684 310,00	684 310,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	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 pochodzącymi z 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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 320 395,44	0,00	-504 121,85	2 494 889,65
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 133 901,89	0,00	1 538 302,14	3 669 138,24
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	30 000,00	6 536 977,89	0,00	3 340 790,28	7 038 496,21
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 940 053,89	0,00	1 411 529,39	11 065 884,40
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 343 129,89	0,00	910 351,76	3 909 026,42
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 478 203,29	0,00	2 829 448,71	5 766 414,20
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 637 719,65	0,00	-1 208 801,15	1 847 552,64
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 637 719,65	0,00	-1 208 801,15	1 847 552,64
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 807 719,65	0,00	-663 363,99	336 636,01
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 836 709,89	0,00	581 009,76	581 009,76
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 186 709,89	0,00	1 074 208,00	1 074 208,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 511 709,89	0,00	1 076 339,00	1 076 339,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 965 620,60	0,00	839 561,29	839 561,29
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 415 620,60	0,00	920 608,00	920 608,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 690 620,60	0,00	1 122 747,00	1 122 747,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 934 310,00	0,00	1 056 199,60	1 056 199,60
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 284 310,00	0,00	927 034,00	927 034,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 634 310,00	0,00	929 182,00	929 182,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 984 310,00	0,00	931 332,00	931 332,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 334 310,00	0,00	933 485,00	933 485,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	684 310,00	0,00	935 641,00	935 641,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	977 228,00	977 228,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
Wykonanie 2020	0,00%	-1,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	17,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	8,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	4,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	11,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	-0,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	-0,37%	x	x	x	x
2027	2,10%	-1,37%	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2028	1,84%	2,62%	7,35%	7,35%	TAK	TAK
2029	1,70%	3,99%	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2030	1,64%	3,78%	4,27%	4,27%	TAK	TAK
2031	1,19%	2,92%	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2032	0,56%	3,04%	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2033	0,47%	3,45%	2,09%	2,09%	TAK	TAK
2034	0,74%	3,09%	2,63%	2,63%	TAK	TAK
2035	1,88%	2,63%	3,27%	3,27%	TAK	TAK
2036	1,82%	2,57%	3,27%	3,27%	TAK	TAK
2037	1,76%	2,50%	3,07%	3,07%	TAK	TAK
2038	1,71%	2,44%	2,89%	2,89%	TAK	TAK
2039	1,66%	2,38%	2,82%	2,82%	TAK	TAK
2040	1,71%	2,43%	2,72%	2,72%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	302 526,84	302 526,84	282 793,61	1 678 218,81	1 678 218,81	1 678 218,81	505 305,12	505 305,12	448 090,96
Wykonanie 2021	98 346,06	98 346,06	81 565,29	1 276 035,32	1 276 035,32	1 265 053,55	188 740,93	188 740,93	160 240,64
Wykonanie 2022	72 587,35	72 587,35	72 587,35	321 899,80	321 899,80	289 352,04	69 446,00	69 446,00	69 446,00
Wykonanie 2023	72 056,54	72 056,54	32 249,32	1 919 494,06	1 919 494,06	1 466 222,10	78 541,32	78 541,32	36 759,76
Wykonanie 2024	62 320,44	62 320,44	52 492,74	726 537,45	726 537,45	679 704,15	4 920,00	4 920,00	4 083,60
Wykonanie 2025	330 000,00	330 000,00	297 107,09	0,00	0,00	0,00	267 605,37	267 605,37	237 206,97
Plan 3 kw. 2026	265 103,78	265 103,78	238 664,87	0,00	0,00	0,00	380 388,41	380 388,41	342 463,69
Wykonanie 2026	265 103,78	265 103,78	238 664,87	0,00	0,00	0,00	380 388,41	380 388,41	342 463,69
2027	182 444,90	182 444,90	164 274,17	0,00	0,00	0,00	182 444,90	182 444,90	164 274,17
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
Wykonanie 2020	2 182 455,28	2 182 455,28	1 439 499,86	3 612 241,99	1 159 996,40	2 452 245,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 656 719,93	2 656 719,93	1 320 296,68	2 945 675,90	272 955,97	2 672 719,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	335 720,61	335 720,61	265 416,04	8 416 886,81	79 703,96	8 337 182,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 989 826,28	2 989 826,28	1 792 665,95	9 270 223,13	127 507,70	9 142 715,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	31 720,47	31 720,47	26 327,99	10 389 614,52	201 570,00	10 188 044,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	242 923,83	242 923,83	201 626,78	11 220 742,54	300 605,37	10 920 137,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	7 039 248,41	468 948,41	6 570 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	7 039 248,41	468 948,41	6 570 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 179 360,90	530 044,90	8 649 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 304 454,00	0,00	1 304 454,00	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata 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
Wykonanie 2020	497 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	491 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	596 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	596 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	596 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	596 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	596 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2026	596 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	598 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	421 089,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	631 310,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	537 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 321 278,68	9 179 360,90	1 304 454,00	0,00	0,00	10 483 814,90
1.a	- wydatki bieżące				1 213 708,68	530 044,90	0,00	0,00	0,00	530 044,90
1.b	- wydatki majątkowe				12 107 570,00	8 649 316,00	1 304 454,00	0,00	0,00	9 953 770,00
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:				777 548,68	182 444,90	0,00	0,00	0,00	182 444,90
1.1.1	- wydatki bieżące				777 548,68	182 444,90	0,00	0,00	0,00	182 444,90
1.1.1.1	Gmina Miasto Raciąż stawia na edukację włączającą - Wzmocnienie kompetencji uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STANISŁAWA KONARSKIEGO	2025	2027	777 548,68	182 444,90	0,00	0,00	0,00	182 444,90
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				12 543 730,00	8 996 916,00	1 304 454,00	0,00	0,00	10 301 370,00
1.3.1	- wydatki bieżące				436 160,00	347 600,00	0,00	0,00	0,00	347 600,00
1.3.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Miasto Raciąż - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2025	2027	206 640,00	123 984,00	0,00	0,00	0,00	123 984,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta Raciąża - Przygotowanie dokumentu strategicznego umożliwiającego przeprowadzenie kompleksowego procesu rewitalizacji mającego na celu poprawę jakości życia mieszkańców i odnowę przestrzenną Raciąża	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2026	2027	29 520,00	23 616,00	0,00	0,00	0,00	23 616,00
1.3.1.3	Opracowanie i zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Miasta Raciąża - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2026	2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 107 570,00	8 649 316,00	1 304 454,00	0,00	0,00	9 953 770,00
1.3.2.1	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Miasto Raciąż - Poprawa jakości dróg na terenie miasta	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2023	2027	10 160 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00
1.3.2.2	Instalacja dwóch hybrydowych systemów fotowoltaicznych z magazynami energii wspomaganymi turbinami wiatrowymi na terenie Stacji Uzdatniania Wody w Witkowie oraz na terenie Miejskiej Oczyszczalni ścieków w Raciążu - Wytwarzanie i magazynowanie energii elektrycznej wykorzystując OZE	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2025	2028	1 500 000,00	210 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na budowę ulicy Konarskiego oraz nowo projektowanej drogi w Raciążu - Poprawa jakości życie mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2025	2027	135 300,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na modernizację ul. Zawoda - Poprawa jakości życie mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2026	2027	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej na modernizację ul. Kościuszki - Poprawa jakości życie mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2026	2027	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.6	Przebudowa węzła drogi krajowej nr 60 na przecięciu z drogą powiatową nr 3021W Płońsk - Raciąż w miejscowości Raciąż - Skomunikowanie dróg gminnych z drogą krajową	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2025	2028	72 270,00	57 816,00	14 454,00	0,00	0,00	72 270,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację budynku komunalnego mieszkalnego przy ul. Kilińskiego 61 - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W RACIĄŻU	2025	2027	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Raciąż na lata 2027 – 2040

Uwagi ogólne:

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych regulacji wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla wspólnoty samorządowej. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa ma być instrumentem nowoczesnego i realistycznego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Raciąż na lata 2027–2040 jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu miasta za lata 2020–2025 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości dla roku 2026 (w kolumnach planu na III kwartał oraz przewidywanego wykonania) są zgodne z uchwałą budżetową na 2026 rok według stanu na dzień sporządzenia projektu, natomiast wartości na rok 2027 są w pełni spójne z przedłożonym projektem uchwały budżetowej na 2027 rok, stosownie do art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z kolei z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na dzień sporządzenia projektu całkowitą spłatę zobowiązań dłużnych (kredytów i pożyczek) przewiduje się do 2040 roku. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu (ostatni rok limitów przedsięwzięć to 2028 rok). W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Raciąż została przygotowana na lata 2027–2040.

Dochody:

Prognozy dochodów Gminy Miasto Raciąż dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie ujęto je w strukturze wymaganej ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony w oparciu o szczegółowe pozycje klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące oraz majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT),
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT),
3. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług), w tym z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
3. pozostałe dochody majątkowe (z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności).

Przy planowaniu dochodów na 2027 rok oraz lata kolejne uwzględniono wytyczne Ministra Finansów dotyczące jednolitych wskaźników makroekonomicznych (w tym prognozowaną dynamikę PKB oraz średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych). Dochody z tytułu udziału w podatkach dochodowych (PIT i CIT), subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na 2027 rok przyjęto w wielkościach wynikających z oficjalnych informacji przekazanych przez Ministra Finansów i Gospodarki oraz Wojewodę Mazowieckiego. W latach 2028–2040 założono umiarkowany, stabilny wzrost dochodów bieżących, skorelowany z prognozą makroekonomiczną państwa.

W ramach dotacji bieżących w 2027 roku ujęto m.in. dofinansowanie projektu pn. „Gmina Miasto Raciąż stawia na edukację włączającą", współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu VII, Działania 7.2 Wzmocnienie kompetencji uczniów programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021–2027, w kwocie 182 444,90 zł.

W 2027 roku planuje się dochody ze sprzedaży majątku w łącznej kwocie 430 500,00 zł ze zbycia lokali mieszkalnych zasobu komunalnego: przy ul. Akacjowej 1 lok. 6 o pow. 30,10 m², przy ul. Akacjowej 1 lok. 5 o pow. 37,00 m², przy ul. Kilińskiego 48 lok. 11 o pow. 57,90 m², przy ul. Kilińskiego 58 lok. 14 o pow. 69,40 m² oraz przy ul. 19 Stycznia 7A lok. 10 o pow. 43,70 m². Z uwagi na sukcesywnie malejący zasób nieruchomości komunalnych będących w dyspozycji miasta, dla celów ostrożnościowych od 2028 roku przyjęto dochody ze sprzedaży majątku na bezpiecznym, stałym poziomie 20 000,00 zł rocznie.

Ponadto w dochodach majątkowych 2027 roku ujęto wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 5 500,00 zł.

W 2027 roku zaplanowano dotacje celowe na inwestycje w kwocie 7 981 679,99 zł z przeznaczeniem na realizację strategicznego zadania drogowego pn. „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Miasto Raciąż", dofinansowanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

Wydatki:

Prognozę wydatków opracowano w szczegółowości do poziomu działów klasyfikacji budżetowej, w ramach których wyodrębniono grupy i rodzaje wydatków według paragrafów (m.in. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane, obsługę długu, wydatki majątkowe itp.). Za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w budżecie na 2026 rok.

Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania 2026 roku, aktualizując je o bieżące potrzeby jednostek oraz waloryzując o wskaźniki podane przez Ministerstwo Finansów. Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków w związku z rosnącym wynagrodzeniem minimalnym, które od 1 stycznia 2027 roku wynosić będzie 4 950,00 zł. Planowane środki na wynagrodzenia obejmują również wypłatę dodatków za wieloletnią pracę, nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.

W wykazie przedsięwzięć wydatków bieżących ujęto:

1. zadanie pn. „Gmina Miasto Raciąż stawia na edukację włączającą" – projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu Działania 7.2 Wzmocnienie kompetencji uczniów programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021–2027, realizowany w latach 2025–2027. Całkowita wartość projektu wynosi 823 583,68 zł, z czego niefinansowy wkład własny stanowi 46 035,00 zł, w związku z czym łączne nakłady finansowe wynoszą 777 548,68 zł (limit wydatków na 2027 rok – 182 444,90 zł),
2. zadanie pn. „Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Miasto Raciąż" – łączne nakłady finansowe wynoszą 206 640,00 zł (limit wydatków na 2027 rok – 123 984,00 zł),
3. zadanie pn. „Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta Raciąża" – łączne nakłady finansowe wynoszą 29 520,00 zł (limit wydatków na 2027 rok – 23 616,00 zł),
4. zadanie pn. „Opracowanie i zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Miasta Raciąża" – łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na 2027 rok wynoszą 200 000,00 zł.

W 2027 roku planuje się jednoroczne **zadania inwestycyjne** w łącznej kwocie 270 000,00 zł:

1. pn. „Zakup gruntów z przeznaczeniem na tereny inwestycyjne" – 128 000,00 zł,
2. pn. „Wykup gruntów pod drogi gminne" – 30 000,00 zł,
3. zakupy inwestycyjne sprzętu i wyposażenia biurowego oraz oprogramowania i licencji niezbędnych do doposażenia stanowisk pracy i zaplecza technicznego w jednostkach organizacyjnych miasta (w Urzędzie Miejskim – 40 000,00 zł, w Urzędzie Stanu Cywilnego – 7 000,00 zł, w Szkole Podstawowej – 10 000,00 zł, w Miejskim Przedszkolu – 6 000,00 zł, w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej – 15 000,00 zł, w gospodarce odpadami komunalnymi – 14 000,00 zł, w mieszkalnych budynkach komunalnych – 10 000,00 zł oraz na placach zabaw – 10 000,00 zł) – łącznie 112 000,00 zł.

Ponadto w 2027 roku zaplanowano środki w kwocie 5 000,00 zł z przeznaczeniem na dotację celową na zakupy inwestycyjne dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Raciążu na zakup nowości wydawniczych (zbiory biblioteczne).

W **wykazie przedsięwzięć wydatków majątkowych wieloletnich** ujęto zadania (łącznie limit wydatków na 2027 rok wynosi 8 649 316,00 zł):

1. pn. „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Miasto Raciąż" – realizowane przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, łączne nakłady finansowe wynoszą 10 160 000,00 zł (limit wydatków na 2027 rok – 8 100 000,00 zł),
2. pn. „Instalacja dwóch hybrydowych systemów fotowoltaicznych z magazynami energii wspomaganymi turbinami wiatrowymi na terenie Stacji Uzdatniania Wody w Witkowie oraz na terenie Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Raciążu" – łączne nakłady finansowe wynoszą 1 500 000,00 zł (limit wydatków na 2027 rok – 210 000,00 zł, limit na 2028 rok – 1 290 000,00 zł),
3. pn. „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na budowę ulicy Konarskiego oraz nowo projektowanej drogi w Raciążu" – łączne nakłady finansowe wynoszą 135 300,00 zł (limit wydatków na 2027 rok – 61 500,00 zł),
4. pn. „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację ul. Zawoda" – łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na 2027 rok wynoszą 100 000,00 zł,
5. pn. „Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na modernizację ul. Kościuszki" – łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na 2027 rok wynoszą 80 000,00 zł,
6. pn. „Przebudowa węzła drogi krajowej nr 60 na przecięciu z drogą powiatową nr 3021W Płońsk – Raciąż w miejscowości Raciąż" – łączne nakłady finansowe wynoszą 72 270,00 zł (limit wydatków na 2027 rok – 57 816,00 zł, limit na 2028 rok – 14 454,00 zł),

7. pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację budynku komunalnego mieszkalnego przy ul. Kilińskiego 61" – łączne nakłady finansowe wynoszą 60 000,00 zł (limit wydatków na 2027 rok – 40 000,00 zł).

W kolejnych latach planuje się głównie wydatki majątkowe związane z budową i przebudową dróg gminnych, sieci wodno-kanalizacyjnej oraz oświetlenia ulicznego.

Wynik budżetu:

Prognozowany wynik budżetu stanowi różnicę pomiędzy ogólną kwotą planowanych dochodów a ogólną kwotą planowanych wydatków budżetu gminy.

W 2027 roku różnica między planowanymi dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 1 170 000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 1 000 000,00 zł oraz z III transzy pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 170 000,00 zł.

W 2028 roku również planowany jest deficyt budżetu w kwocie 1 028 990,24 zł, wynikający z harmonogramu realizacji wieloletniego przedsięwzięcia inwestycyjnego, który zostanie w całości pokryty przychodami z IV transzy pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1 028 990,24 zł.

Począwszy od 2029 roku, w całym pozostałym okresie objętym prognozą (lata 2029–2040), planowane są dodatnie wyniki budżetu (nadwyżki budżetowe), które w całości zostaną przeznaczone na rozchody budżetu związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zasada zrównoważenia części bieżącej budżetu określona w art. 242

W całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową zachowana zostaje zasada zrównoważenia części bieżącej budżetu określona w art. 242 w związku z art. 296a ustawy o finansach publicznych. W 2027 roku różnica między planowanymi dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi **-663 363,99 zł** i zostaje w pełni pokryta przychodami z tytułu wolnych środków z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, które wynoszą 1 000 000,00 zł**,** co pozwala osiągnąć dodatni wynik bieżący po korekcie w wysokości **336 636,01 zł**. W latach 2028–2040 corocznie planuje się dodatnią nadwyżkę operacyjną (w tym 581 009,76 zł w 2028 roku oraz 868 585,00 zł w 2029 roku), dzięki czemu skumulowany wymóg równowagi bieżącej w okresie lat 2022–2029 zostaje spełniony.

Przychody:

W 2027 roku planuje się przychody budżetu w łącznej kwocie 1 768 882,00 zł, na które składają się:

1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 1 000 000,00 zł,
2. III transza pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 170 000,00 zł,
3. planowany do zaciągnięcia kredyt (z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów) w kwocie 598 882,00 zł.

Po zakończeniu i rozliczeniu budżetu za 2025 rok na rachunku budżetu miasta pozostały środki w łącznej kwocie 4 056 353,79 zł, z czego kwotę 203 472,06 zł stanowiły niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, a kwotę 3 852 881,73 zł stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. W budżecie 2026 roku zaangażowano część wolnych środków w wysokości 2 852 881,73 zł. Pozostała, niezaangażowana w 2026 roku pula wolnych środków w kwocie 1 000 000,00 zł została wprowadzona jako przychody budżetu na 2027 rok z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu.

Pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na łączną kwotę 3 687 428,00 zł zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w latach 2025–2028 w czterech transzach – zgodnie z harmonogramem wpływu poszczególnych transz pożyczek do budżetu miasta. Zestawienie zadań inwestycyjnych finansowanych pożyczkami oraz podział na transze przedstawia poniższa tabela:

	Nazwa zadania	Kwota	2025	2026	2027	2028
B1	**Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogowego na terenie Gminy Miasto Raciąż**	**1 409 505,00**	**915 250,00**	**494 255,00**	**0,00**	**0,00**
	Przebudowa i budowa dróg gminnych wraz z infrastrukturą techniczną	505 061,00	505 061,00	0,00	0,00	0,00
	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Miasto Raciąż	548 905,00	54 650,00	494 255,00	0,00	0,00
	Budowa ulicy Reymonta w Raciążu	355 539,00	355 539,00	0,00	0,00	0,00
B2	**Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody**	**1 738 891,00**	**277 715,40**	**262 185,36**	**170 000,00**	**1 028 990,24**
	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody	539 900,76	277 715,40	262 185,36	0,00	0,00
	Instalacja dwóch hybrydowych systemów fotowoltaicznych z magazynami energii wspomaganymi turbinami wiatrowymi na terenie Stacji Uzdatniania Wody w Witkowie oraz na terenie Miejskiej Oczyszczalni Ścieków	1 198 990,24	0,00	0,00	170 000,00	1 028 990,24
B3	**Rewitalizacja centrum miasta w Raciążu**	**539 032,00**	**539 032,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Razem	**3 687 428,00**	**1 731 997,40**	**756 440,36**	**170 000,00**	**1 028 990,24**

Szczegóły pożyczki:

	Nazwa zadania	Oprocentowanie	Umorzenie	Karencja w spłacie
B1	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu drogowego	1%	nie	24m
B2	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody	1%	nie	24m
B3	Rewitalizacja centrum miasta w Raciążu	0%	do 5%	24m

Ponadto w latach 2027–2028 zaplanowano kredyty długoterminowe z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych (tj. spłatę rat pożyczek i kredytów) – odpowiednio w kwocie 598 882,00 zł w 2027 roku oraz 648 000,00 zł w 2028 roku.

Łącznie w 2028 roku przychody wyniosą 1 676 990,24 zł, w tym IV transza pożyczki z BGK w kwocie 1 028 990,24 zł oraz planowany kredyt w kwocie 648 000,00 zł.

Począwszy od 2029 roku w budżecie miasta nie planuje się przychodów z tytułu nowych zobowiązań dłużnych.

Rozchody:

W roku budżetowym oraz w całym okresie objętym prognozą planuje się rozchody budżetowe, które w całości obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wynikających z zawartych umów oraz założeń do planowanych zobowiązań. W latach 2027 – 2040 planuje się rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek:

2027 - spłaty 598 882,00 zł	2032 - spłaty 550 000,00 zł	2037 - spłaty 650 000,00 zł
2028 - spłaty 648 000,00 zł	2033 - spłaty 725 000,00 zł	2038 - spłaty 650 000,00 zł
2029 - spłaty 650 000,00 zł	2034 - spłaty 756 310,60 zł	2039 - spłaty 650 000,00 zł
2030 - spłaty 675 000,00 zł	2035 - spłaty 650 000,00 zł	2040 - spłaty 684 310,00 zł
2031 - spłaty 546 089,29 zł	2036 - spłaty 650 000,00 zł	

Kwota długu

Gmina Miasto Raciąż na koniec 2025 roku posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 6 478 203,29 zł. W poszczególnych latach planowane zadłużenie przedstawia się następująco:

2026 – 6 637 719,65 zł	2031 – 5 965 620,60 zł	2036 – 2 634 310,00 zł
2027 – 6 807 719,65 zł	2032 – 5 415 620,60 zł	2037 – 1 984 310,00 zł
2028 – 7 836 709,89 zł	2033 – 4 690 620,60 zł	2038 – 1 334 310,00 zł
2029 – 7 186 709,89 zł	2034 – 3 934 310,00 zł	2039 – 684 310,00 zł
2030 – 6 511 709,89 zł	2035 – 3 284 310,00 zł	2040 – 0,00 zł

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2029

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w latach 2023–2029 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku budżetowego nie może przekraczać 100% wykonanych (a w latach planowanych – planowanych) dochodów ogółem tej jednostki, pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

Relacja ta w Gminie Miasto Raciąż dla poszczególnych lat kształtuje się na bezpiecznym poziomie i wynosi: dla 2023 roku – 24,55%, dla 2024 roku – 19,67%, dla 2025 roku – 23,23%, dla 2026 roku – 28,25%, dla 2027 roku – 25,36%, dla 2028 roku – 22,47%, dla 2029 roku – 19,72%.

W całym wymaganym ustawowo okresie wskaźnik ten jest w pełni spełniony, z zachowaniem znaczącego marginesu bezpieczeństwa finansowego.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasto Raciąż na lata 2027–2040 w całym horyzoncie czasowym spełnia ustawową relację z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, określającą dopuszczalny indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia dla jednostki samorządu terytorialnego.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań w prawej stronie wzoru ustalono w oparciu o średnią arytmetyczną z 7 ostatnich lat, powiększoną o dochody ze sprzedaży majątku (zgodnie z art. 243 ust. 2 i 2a ustawy). Spełnienie ustawowej relacji zachodzi we wszystkich latach prognozy zarówno przy wyliczeniu wskaźnika opartym na planie 3. kwartałów 2026 roku, jak i w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za 2026 rok.

W całym okresie prognozy planowana obsługa zadłużenia (spłata rat kapitałowych wraz z odsetkami, po uwzględnieniu przysługujących wyłączeń ustawowych z art. 243 ust. 3a ustawy) kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika maksymalnej obsługi długu. W poszczególnych latach miasto zachowuje bezpieczny margines (zapas wskaźnikowy), co gwarantuje pełną stabilność i płynność finansową jednostki oraz terminowe wywiązywanie się ze wszystkich zaciągniętych i planowanych zobowiązań dłużnych aż do momentu całkowitej spłaty długu w 2040 roku.

Wyłączenia z art. 243

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zastosowano wyłączenia, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, dotyczące zobowiązań zaciągniętych na finansowanie

wkładu krajowego w celu realizacji zadania dofinansowanego ze środków europejskich. Wyłączenie dotyczy zaciągniętej pożyczki na realizację projektu pn. „Termomodernizacja oraz poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miasto Raciąż", którego poziom dofinansowania ze środków Unii Europejskiej wynosi 61,40% (powyżej wymaganego ustawowo progu co najmniej 50%).

Ustawowe wyłączenie obejmuje zarówno przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych pożyczki jak i wydatki bieżące na obsługę tego długu, tj. należne odsetki.

Gmina Miasto Raciąż pożyczkę na realizację powyższego projektu zaciągała w transzach w latach 2019–2021, natomiast spłaty rat kapitałowych rozpoczęły się w 2020 roku. W związku z tym w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2020 roku stosowane są wyłączenia z tytułu spłat rat kapitałowych oraz odsetek od tego zobowiązania.