

Projekt

z dnia 24 stycznia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR IX. .2025
RADY GMINY RĘCZNO**

z dnia 29 stycznia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2025 - 2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr VIII.48.2024 Rady Gminy Ręczno z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2025-2036 o wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Ręczno obejmującą prognozowaną kwotę długu i spłatę zobowiązań, stanowiącą załącznik nr 1;
- 2) wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ręczno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Marcin Gaj

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2024	27 743 037,23	18 817 342,64	2 345 231,00	27 427,00	9 375 575,00	2 730 446,72	4 338 662,92	831 705,00	8 925 694,59	218 583,00	8 707 111,59
2025	30 456 205,44	20 125 376,88	8 099 746,00	23 866,00	6 829 961,43	1 551 040,00	3 620 763,45	878 844,00	10 330 828,56	0,00	10 330 828,56
2026	21 057 225,00	21 057 225,00	8 504 730,00	25 059,00	7 171 460,00	1 558 750,00	3 797 226,00	922 786,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 110 100,00	22 110 100,00	8 929 970,00	26 312,00	7 530 032,00	1 636 690,00	3 987 096,00	968 925,00	0,00	0,00	0,00
2028 ⁴⁾	23 215 600,00	23 215 600,00	9 376 470,00	27 628,00	7 906 534,00	1 718 523,00	4 186 445,00	1 068 240,00	0,00	0,00	0,00
2029	24 376 400,00	24 376 400,00	9 845 300,00	29 009,00	8 301 860,00	1 804 450,00	4 395 771,00	1 121 652,00	0,00	0,00	0,00
2030	25 595 200,00	25 595 200,00	10 337 560,00	30 460,00	8 716 954,00	1 894 672,00	4 615 554,00	1 177 735,00	0,00	0,00	0,00
2031	26 874 950,00	26 874 950,00	10 854 430,00	31 983,00	9 152 802,00	1 989 405,00	4 846 330,00	1 236 622,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 218 700,00	28 218 700,00	11 397 160,00	33 582,00	9 610 442,00	2 088 875,00	5 088 641,00	1 298 453,00	0,00	0,00	0,00
2033	29 629 600,00	29 629 600,00	11 967 020,00	35 262,00	10 090 963,00	2 193 320,00	5 343 035,00	1 363 375,00	0,00	0,00	0,00
2034	31 111 200,00	31 111 200,00	12 565 360,00	37 024,00	10 595 512,00	2 302 985,00	5 610 319,00	1 431 544,00	0,00	0,00	0,00
2035	32 666 700,00	32 666 700,00	13 193 630,00	38 876,00	11 125 290,00	2 418 135,00	5 890 769,00	1 503 121,00	0,00	0,00	0,00
2036	34 300 000,00	34 300 000,00	13 853 320,00	40 820,00	11 681 550,00	2 539 040,00	6 185 270,00	1 578 280,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
		Wydatki bieżące ^x	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: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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
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	
Wykonanie 2024	30 115 019,43	19 086 304,82	10 698 900,84	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	11 028 714,61	11 028 714,61	242 386,02	
2025	34 930 503,32	19 338 674,76	11 427 660,62	0,00	0,00	64 400,00	0,00	0,00	0,00	15 591 828,56	15 591 828,56	1 012 000,00	
2026	20 642 322,88	20 342 322,88	11 999 040,00	0,00	0,00	193 300,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	21 701 300,00	21 521 300,00	12 598 996,00	0,00	0,00	193 300,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	
2028 ²	22 806 800,00	22 421 800,00	13 228 940,00	0,00	0,00	193 300,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	
2029	23 967 600,00	23 542 900,00	13 890 390,00	0,00	0,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	424 700,00	424 700,00	0,00	
2030	25 188 174,00	24 820 000,00	14 584 910,00	0,00	0,00	169 000,00	0,00	0,00	0,00	368 174,00	368 174,00	0,00	
2031	26 374 950,00	25 956 040,00	15 314 160,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	418 910,00	418 910,00	0,00	
2032	27 718 700,00	27 253 840,00	16 079 870,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	464 860,00	464 860,00	0,00	
2033	29 129 600,00	28 616 500,00	16 883 860,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	513 100,00	513 100,00	0,00	
2034	30 611 200,00	30 047 360,00	17 728 050,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	563 840,00	563 840,00	0,00	
2035	32 166 700,00	31 549 700,00	18 614 450,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	617 000,00	617 000,00	0,00	
2036	33 458 800,00	33 257 200,00	19 545 180,00	0,00	0,00	25 800,00	0,00	0,00	0,00	201 600,00	201 600,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2024	-2 371 982,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-4 474 297,88	0,00	4 889 200,00	4 301 200,00	3 886 297,88	588 000,00	588 000,00	0,00	0,00
2026	414 902,12	414 902,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	408 800,00	408 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	408 800,00	408 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	408 800,00	408 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	407 026,00	407 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	841 200,00	841 200,00	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 ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp.	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	322 092,51	322 092,51	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	414 902,12	414 902,12	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	414 902,12	414 902,12	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	408 800,00	408 800,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	408 800,00	408 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	408 800,00	408 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	407 026,00	407 026,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	841 200,00	841 200,00	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	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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 503 230,24	0,00	-268 962,18	-268 962,18
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 389 528,12	0,00	786 702,12	1 374 702,12
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 974 626,00	0,00	714 902,12	714 902,12
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 565 826,00	0,00	588 800,00	588 800,00
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	4 157 026,00	0,00	793 800,00	793 800,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 748 226,00	0,00	833 500,00	833 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 341 200,00	0,00	775 200,00	775 200,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 841 200,00	0,00	918 910,00	918 910,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 341 200,00	0,00	964 860,00	964 860,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 841 200,00	0,00	1 013 100,00	1 013 100,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 341 200,00	0,00	1 063 840,00	1 063 840,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	841 200,00	0,00	1 117 000,00	1 117 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 800,00	1 042 800,00

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
Wykonanie 2024	0,00%	-1,15%	0,21%	x	x	x	x
2025	2,58%	4,58%	0,00	12,96%	12,96%	TAK	TAK
2026	3,12%	4,66%	x	11,05%	11,06%	TAK	TAK
2027	2,94%	3,82%	x	10,20%	10,21%	TAK	TAK
2028 ²	2,80%	4,59%	x	9,01%	9,02%	TAK	TAK
2029	2,57%	4,45%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2030	2,43%	3,98%	x	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2031	2,54%	4,22%	x	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2032	2,29%	4,07%	x	4,33%	4,33%	TAK	TAK
2033	2,08%	3,95%	x	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2034	1,94%	3,90%	x	4,15%	4,15%	TAK	TAK
2035	1,77%	3,81%	x	4,17%	4,17%	TAK	TAK
2036	2,73%	3,36%	x	4,05%	4,05%	TAK	TAK

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:	
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	inne			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	inne			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	inne
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 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	140 489,00	140 489,00	115 931,00	1 698 226,56	1 698 226,56	1 380 672,00	140 489,00	140 489,00	115 931,00			
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 ²	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			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp.	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 698 226,56	1 698 226,56	1 380 672,00	10 508 602,00	0,00	10 508 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	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 ²	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

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	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					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 2024	312 092,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	414 902,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	414 902,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	168 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028 ²	168 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	168 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	167 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	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

* 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 rozporządzenia, 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

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.

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 381 044,00	10 508 602,00	300 000,00	0,00	0,00	10 808 602,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 381 044,00	10 508 602,00	300 000,00	0,00	0,00	10 808 602,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	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				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				12 381 044,00	10 508 602,00	300 000,00	0,00	0,00	10 808 602,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 381 044,00	10 508 602,00	300 000,00	0,00	0,00	10 808 602,00
1.3.2.1	Renowacja wnętrza kościoła Św. Stanisława Biskupa Męczennika w Ręcznie- Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Remont i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	510 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.2.3	Remont i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Ręczno - Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	3 650 744,00	3 650 744,00	0,00	0,00	0,00	3 650 744,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stobnicy -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	150 000,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stobnicy - Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	1 960 000,00	1 864 152,00	0,00	0,00	0,00	1 864 152,00
1.3.2.6	Budowa Centrum Kultury i Integracji Społecznej- świetlicy wiejskiej w miejscowości Majkowice -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	652 000,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00	263 000,00
1.3.2.7	Budowa Centrum Kultury i Integracji Społecznej- świetlicy wiejskiej w miejscowości Majkowice- Polski ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	1 995 000,00	1 630 706,00	0,00	0,00	0,00	1 630 706,00
1.3.2.8	Renowacja stawu "Moczyleł" w miejscowości Kolonia Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	320 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	Renowacja stawu "Moczyleł" w miejscowości Kolonia Ręczno- Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.10	Renowacja Organów kościelnych w Kościele Rzymskokatolickim pw. Trójcy Przenajświętszej w Bąkowej Górze Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	300 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.2.11	Odnawialne Źródła Energii OZE SUW Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.12	Odnawialne Źródła Energii OZE SUW Stobnica -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.13	Odnawialne Źródła Energii OZE SUW Pakrzyn -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.14	Odnawialne Źródła Energii OZE dla mieszkańców w Gminie Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	190 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.15	Poprawa funkcjonowania gospodarki wodnej w gminie Ręczno - budowa nowej studni, budowa i monitoring sieci wodociągowej, modernizacja stacji uzdatniania wody - Poprawa funkcjonowania gospodarki wodnej w gminie	URZĄD GMINY RĘCZNO	2024	2026	1 213 300,00	800 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 70 877,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 70 877,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 340 877,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 142 877,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 198 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 474 297,88 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	30 385 328,44	+70 877,00	30 456 205,44
Dochody bieżące	20 054 499,88	+70 877,00	20 125 376,88
Dotacje bieżące	1 484 525,00	+66 515,00	1 551 040,00
Pozostałe	3 616 401,45	+4 362,00	3 620 763,45
Wydatki ogółem	34 589 626,32	+340 877,00	34 930 503,32
Wydatki bieżące	19 195 797,76	+142 877,00	19 338 674,76
Pozostałe wydatki bieżące	7 703 737,14	+142 877,00	7 846 614,14
Wydatki majątkowe	15 393 828,56	+198 000,00	15 591 828,56
Wynik budżetu	-4 204 297,88	-270 000,00	-4 474 297,88

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 270 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 889 200,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 619 200,00	+270 000,00	4 889 200,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	318 000,00	+270 000,00	588 000,00

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,58%	12,96%	TAK	12,96%	TAK
2026	3,12%	11,36%	TAK	11,36%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2027	2,94%	10,50%	TAK	10,51%	TAK
2028	2,80%	9,31%	TAK	9,31%	TAK
2029	2,57%	8,07%	TAK	8,07%	TAK
2030	2,43%	5,40%	TAK	5,40%	TAK
2031	2,54%	3,75%	TAK	3,76%	TAK
2032	2,29%	4,33%	TAK	4,33%	TAK
2033	2,08%	4,26%	TAK	4,26%	TAK
2034	1,94%	4,15%	TAK	4,15%	TAK
2035	1,77%	4,17%	TAK	4,17%	TAK
2036	2,73%	4,05%	TAK	4,05%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ręčno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręčno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa Centrum Kultury i Integracji Społecznej- świetlicy wiejskiej w miejscowości Majkowice.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.