

Projekt

z dnia 5 sierpnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR III. .2024
RADY GMINY RĘCZNO**

z dnia 5 sierpnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2024 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLVIII.302.2023 Rady Gminy Ręczno z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2024-2034 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się tytuł załącznika Nr 1, który otrzymuje brzmienie: w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2024-2035 „obejmującą prognozowaną kwotę długu i spłatę zobowiązań, stanowiącą załącznik nr 1;
- 2) zmienia się tytuł załącznika Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno na lata 2024-2035”, 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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III. .2024

Rady Gminy Ręczno

z dnia 5 sierpnia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ręczno na lata 2024-2035

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	27 793 154,13	18 626 744,54	2 345 231,00	27 427,00	9 375 575,00	2 763 335,07	4 115 176,47	794 935,00	9 166 409,59	214 298,00	8 952 111,59	
2025	22 617 100,00	17 427 600,00	2 415 600,00	28 300,00	8 869 200,00	1 879 700,00	4 234 800,00	1 308 000,00	5 189 500,00	0,00	5 189 500,00	
2026	18 150 400,00	17 950 400,00	2 488 100,00	29 100,00	9 135 300,00	1 936 100,00	4 361 800,00	1 347 200,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2027	18 488 900,00	18 488 900,00	2 562 700,00	30 000,00	9 409 300,00	1 994 200,00	4 492 700,00	1 387 600,00	0,00	0,00	0,00	
2028	19 043 700,00	19 043 700,00	2 639 600,00	30 900,00	9 691 700,00	2 054 000,00	4 627 500,00	1 429 300,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 614 800,00	19 614 800,00	2 718 700,00	31 800,00	9 982 400,00	2 115 600,00	4 766 300,00	1 472 200,00	0,00	0,00	0,00	
2030	20 203 350,00	20 203 350,00	2 800 300,00	32 750,00	10 281 900,00	2 179 100,00	4 909 300,00	1 516 300,00	0,00	0,00	0,00	
2031	20 849 440,00	20 849 440,00	2 884 300,00	33 740,00	10 590 300,00	2 244 500,00	5 096 600,00	1 561 800,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 473 750,00	21 473 750,00	2 970 900,00	34 750,00	10 908 000,00	2 311 800,00	5 248 300,00	1 608 700,00	0,00	0,00	0,00	
2033	22 116 700,00	22 116 700,00	3 060 000,00	35 800,00	11 235 300,00	2 381 100,00	5 404 500,00	1 656 900,00	0,00	0,00	0,00	
2034	22 779 874,03	22 779 874,03	3 151 800,00	36 900,00	11 572 300,00	2 452 600,00	5 566 274,03	1 706 600,00	0,00	0,00	0,00	
2035	23 463 400,00	23 463 400,00	3 246 400,00	38 000,00	11 919 500,00	2 526 200,00	5 733 300,00	1 757 800,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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 oświatowe 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 wynikających 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	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, 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 których 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
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	30 474 930,78	19 080 516,17	10 687 500,64	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	11 394 414,61	11 394 414,61	497 386,02	
2025	22 932 197,88	16 582 697,88	10 008 500,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	6 349 500,00	6 349 500,00	392 000,00	
2026	17 735 497,88	17 535 497,88	10 308 800,00	0,00	0,00	171 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	18 170 100,00	18 170 100,00	10 618 000,00	0,00	0,00	151 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	18 724 900,00	18 724 900,00	10 936 600,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 296 000,00	19 296 000,00	11 264 600,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	19 886 324,00	19 886 324,00	11 602 600,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	20 449 440,00	20 449 440,00	11 950 700,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 073 750,00	21 073 750,00	12 309 200,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	21 716 700,00	21 716 700,00	12 678 500,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	22 378 769,52	22 378 769,52	13 058 800,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	23 063 400,00	23 063 400,00	13 058 800,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu		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	-2 681 776,65	0,00	3 003 869,16	1 871 104,51	1 549 012,00	1 132 764,65	1 132 764,65	0,00	0,00	
2025	-315 097,88	0,00	730 000,00	730 000,00	315 097,88	0,00	0,00	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	318 800,00	31 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	318 800,00	318 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	318 800,00	318 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	317 026,00	317 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	401 104,51	401 104,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ Imie przeznaczanie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup paierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	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	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	318 800,00	318 800,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	318 800,00	318 800,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	318 800,00	318 800,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	317 026,00	317 026,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	401 104,51	401 104,51	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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		
	łącznie 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 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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 374 334,75	0,00	-453 771,63	678 993,02	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 689 432,63	0,00	844 902,12	844 902,12	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 274 530,51	0,00	414 902,12	414 902,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 955 730,51	0,00	318 800,00	318 800,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 636 930,51	0,00	318 800,00	318 800,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 318 130,51	0,00	318 800,00	318 800,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 001 104,51	0,00	317 026,00	317 026,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 601 104,51	0,00	400 000,00	400 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 201 104,51	0,00	400 000,00	400 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	801 104,51	0,00	400 000,00	400 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	401 104,51	401 104,51	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	

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 obliczeniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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 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		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	2,56%	-2,33%	-0,98%	12,74%	14,67%	TAK	TAK
2025	3,86%	6,62%	x	10,86%	12,79%	TAK	TAK
2026	3,66%	3,66%	x	9,25%	11,18%	TAK	TAK
2027	2,85%	2,85%	x	8,26%	10,19%	TAK	TAK
2028	2,64%	2,64%	x	6,93%	8,86%	TAK	TAK
2029	2,44%	2,44%	x	5,49%	7,41%	TAK	TAK
2030	2,21%	2,21%	x	2,55%	4,48%	TAK	TAK
2031	2,45%	2,45%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2032	2,28%	2,28%	x	3,27%	3,27%	TAK	TAK
2033	2,11%	2,11%	x	2,65%	2,65%	TAK	TAK
2034	2,03%	2,03%	x	2,43%	2,43%	TAK	TAK
2035	1,97%	1,97%	x	2,31%	2,31%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	1 698 226,56	1 698 226,56	1 380 672,00	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

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 terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ²	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	1 698 226,56	1 698 226,56	1 380 672,00	8 824 245,25	0,00	8 824 245,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	6 349 500,00	0,00	6 349 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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	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	

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:				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 ⁹⁾	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			Spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	Spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	322 092,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	414 902,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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

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.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 warunku 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 wyłączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje 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 III. .2024

Rady Gminy Ręczno

z dnia 5 sierpnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 784 541,00	8 824 245,25	6 349 500,00	200 000,00	0,00	15 373 745,25
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 784 541,00	8 824 245,25	6 349 500,00	200 000,00	0,00	15 373 745,25
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:				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				18 784 541,00	8 824 245,25	6 349 500,00	200 000,00	0,00	15 373 745,25
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program Polityki Zdrowotnej w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 784 541,00	8 824 245,25	6 349 500,00	200 000,00	0,00	15 373 745,25
1.3.2.1	Renowacja wnętrza kościoła Św. Stanisława Biskupa Męczennika w Ręcznie - Renowacja wnętrza kościoła	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Renowacja wnętrza kościoła Św. Stanisława Biskupa Męczennika w Ręcznie- Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	490 000,00	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	490 000,00
1.3.2.3	Remont i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	510 000,00	420 000,00	80 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Remont i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Ręczno - Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	4 750 000,00	2 375 000,00	2 375 000,00	0,00	0,00	4 750 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stobnicy -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	180 000,00	70 000,00	80 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stobnicy - Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	1 960 000,00	960 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 960 000,00
1.3.2.7	Budowa Centrum Kultury i Integracji Społecznej- świetlicy wiejskiej w miejscowości Majkowice -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	489 000,00	389 000,00	80 000,00	0,00	0,00	469 000,00

1.3.2.8	Budowa Centrum Kultury i Integracji Społecznej- świetlicy wiejskiej w miejscowości Majkowiec- Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	1 995 000,00	997 500,00	997 500,00	0,00	0,00	1 995 000,00
1.3.2.9	Renowacja stawu "Moczydel" w miejscowości Kolonia Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	207 000,00	167 000,00	20 000,00	0,00	0,00	187 000,00
1.3.2.10	Renowacja stawu "Moczydel" w miejscowości Kolonia Ręczno- Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	850 000,00	425 000,00	425 000,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.11	Renowacja Organów kościelnych w Kościele Rzymskokatolickim pw. Trójcy Przenajświętszej w Bąkowej Górze -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2024	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2.12	Renowacja Organów kościelnych w Kościele Rzymskokatolickim pw. Trójcy Przenajświętszej w Bąkowej Górze Polski Ład -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	294 000,00	147 000,00	147 000,00	0,00	0,00	294 000,00
1.3.2.13	Wymiana instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej w Ręcznie -	SZKOŁA PODSTAWOWA W RĘCZNIE	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Odnawialne Źródła Energii OZE SUW Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	35 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.15	Odnawialne Źródła Energii OZE SUW Stobnica -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	35 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.16	Odnawialne Źródła Energii OZE SUW Pakrzyn -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	35 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.17	Odnawialne Źródła Energii OZE dla mieszkańców w Gminie Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	145 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.18	Modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków Ręczno-Nowinki -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2024	1 633 541,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.19	Modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków Ręczno-Nowinki Polski Ład -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2024	3 800 000,00	2 042 745,25	0,00	0,00	0,00	2 042 745,25
1.3.2.20	Wymiana instalacji elektrycznej w Szkole Podstawowej w Ręcznie -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2024	2026	610 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	600 000,00
1.3.2.21	Budowa ujęcia wody dla mieszkańców SUW Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2024	2025	750 000,00	50 000,00	700 000,00	0,00	0,00	750 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2024 -2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 sierpnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 025 712,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 223 368,22 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 802 344,34 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 494 472,56 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 16 231,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 510 704,34 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 681 776,65 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	26 767 441,57	+1 025 712,56	27 793 154,13
Dochody bieżące	18 403 376,32	+223 368,22	18 626 744,54
Dotacje bieżące	2 908 964,85	-145 629,78	2 763 335,07
Pozostałe	3 746 178,47	+368 998,00	4 115 176,47
Dochody majątkowe	8 364 065,25	+802 344,34	9 166 409,59
Wydatki ogółem	29 980 458,22	+494 472,56	30 474 930,78
Wydatki bieżące	19 096 747,95	-16 231,78	19 080 516,17
Wynagrodzenia i pochodne	10 645 852,64	+41 648,00	10 687 500,64
Pozostałe wydatki bieżące	8 366 895,31	-57 879,78	8 309 015,53
Wydatki majątkowe	10 883 710,27	+510 704,34	11 394 414,61
Wynik budżetu	-3 213 016,65	+531 240,00	-2 681 776,65

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 531 240,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 531 240,00 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 535 109,16	-531 240,00	3 003 869,16
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 402 344,51	-531 240,00	1 871 104,51

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+730 000,00	730 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	348 800,00	-30 000,00	318 800,00
2028	348 800,00	-30 000,00	318 800,00
2029	348 800,00	-30 000,00	318 800,00
2030	347 026,00	-30 000,00	317 026,00
2031	405 000,00	-5 000,00	400 000,00
2032	435 000,00	-35 000,00	400 000,00
2033	435 000,00	-35 000,00	400 000,00
2034	407 344,51	-6 240,00	401 104,51
2035	-	+400 000,00	400 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręčno na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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)
2024	2,56%	12,74%	TAK	14,67%	TAK
2025	3,86%	10,86%	TAK	12,79%	TAK
2026	3,66%	9,25%	TAK	11,18%	TAK
2027	2,85%	8,26%	TAK	10,19%	TAK
2028	2,64%	6,93%	TAK	8,86%	TAK
2029	2,44%	5,49%	TAK	7,41%	TAK
2030	2,21%	2,55%	TAK	4,48%	TAK
2031	2,45%	2,58%	TAK	2,58%	TAK
2032	2,28%	3,27%	TAK	3,27%	TAK
2033	2,11%	2,65%	TAK	2,65%	TAK
2034	2,03%	2,43%	TAK	2,43%	TAK
2035	1,97%	2,31%	TAK	2,31%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ujęcia wody dla mieszkańców SUW Ręčno

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Program Polityki Zdrowotnej w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy .

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.