

**UCHWAŁA NR LI.328.2024
RADY GMINY RĘCZNO**

z dnia 26 marca 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno
na lata 2024–2034**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 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:

- 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

Mirosław Zawada

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LI.328.2024

Rady Gminy Ręczno

z dnia 26 marca 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ręczno na lata 2024-2034

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⁾	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
2024	25 990 046,76	17 722 815,51	2 345 231,00	27 427,00	9 375 575,00	2 267 889,48	3 706 693,03	794 935,00	8 267 231,25	214 298,00	8 052 933,25
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	170 660,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	z tego:									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)		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					
										2.1.1				2.1.2
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	28 782 609,10	18 206 232,83	10 526 050,11	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	10 576 376,27	10 576 376,27	497 386,02		
2025	22 202 197,88	16 602 697,88	10 008 500,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	5 599 500,00	5 599 500,00	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	18 140 100,00	18 140 100,00	10 618 000,00	0,00	0,00	151 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	18 694 900,00	18 694 900,00	10 936 600,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	19 266 000,00	19 266 000,00	11 264 600,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	19 856 324,00	19 856 324,00	11 602 600,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	20 444 440,00	20 444 440,00	11 950 700,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	21 038 750,00	21 038 750,00	12 309 200,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	21 681 700,00	21 681 700,00	12 678 500,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	22 372 529,52	22 372 529,52	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:	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-2 792 562,34	0,00	3 114 654,85	2 402 344,51	2 080 252,00	712 310,34	712 310,34	0,00	0,00
2025	414 902,12	414 902,12	0,00	0,00	0,00	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	348 800,00	348 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	348 800,00	348 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	348 800,00	348 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	347 026,00	347 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	407 344,51	407 344,51	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 ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup paierów 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
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	348 800,00	348 800,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	348 800,00	348 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	348 800,00	348 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	347 026,00	347 026,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	407 344,51	407 344,51	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 zrównowazenia 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
	z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 905 574,75	0,00	-483 417,32	228 893,02	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 490 672,63	0,00	824 902,12	824 902,12	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 075 770,51	0,00	414 902,12	414 902,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 726 970,51	0,00	348 800,00	348 800,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 378 170,51	0,00	348 800,00	348 800,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 029 370,51	0,00	348 800,00	348 800,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 682 344,51	0,00	347 026,00	347 026,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 277 344,51	0,00	405 000,00	405 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	842 344,51	0,00	435 000,00	435 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	407 344,51	0,00	435 000,00	435 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	407 344,51	407 344,51	

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,63%	-2,58%	-1,20%	12,74%	14,67%	TAK	TAK
2025	3,86%	6,50%	x	10,83%	12,76%	TAK	TAK
2026	3,66%	3,66%	x	9,20%	11,13%	TAK	TAK
2027	3,03%	3,03%	x	8,20%	10,13%	TAK	TAK
2028	2,82%	2,82%	x	6,90%	8,83%	TAK	TAK
2029	2,61%	2,61%	x	5,48%	7,41%	TAK	TAK
2030	2,37%	2,37%	x	2,57%	4,50%	TAK	TAK
2031	2,48%	2,48%	x	2,63%	2,63%	TAK	TAK
2032	2,46%	2,46%	x	3,35%	3,35%	TAK	TAK
2033	2,29%	2,29%	x	2,78%	2,78%	TAK	TAK
2034	2,06%	2,06%	x	2,58%	2,58%	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	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 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 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2024	0,00	0,00	0,00	8 725 245,25	168 000,00	8 557 245,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 690 460,00	90 960,00	5 599 500,00	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

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)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	
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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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 wskaźnika prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rezerwy określonej w art. 245 ustawy z dnia 27 września 2013 roku w sprawie obrotu papierami wartościowymi, w tym o stanie likwidacji, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Autorytaryjne wydatki bieżące na podstawie wskaźnika historycznych i prognozowanych wydatków bieżących w szczególności: tytuły 8.3 - 8.3.1 i pozycji z tabeli 12.
^y Wydatki na obsługę długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Określenie wydatków bieżących w tym celu stanowią wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku stanowiących wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie budżetowym nie należy zaliczać ich do wydatków bieżących. Informacje o wydatkach z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczonych przez wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wskaźnika prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LI.328.2024

Rady Gminy Ręczno

z dnia 26 marca 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				18 026 501,00	8 725 245,25	5 690 460,00	200 000,00	0,00	14 615 705,25
1.a	- wydatki bieżące				258 960,00	168 000,00	90 960,00	0,00	0,00	258 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 767 541,00	8 557 245,25	5 599 500,00	200 000,00	0,00	14 356 745,25
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				18 026 501,00	8 725 245,25	5 690 460,00	200 000,00	0,00	14 615 705,25
1.3.1	- wydatki bieżące				258 960,00	168 000,00	90 960,00	0,00	0,00	258 960,00
1.3.1.1	Program Polityki Zdrowotnej w zakresie osteoporozy i wczesnego wykrywania osteoporozy -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2024	2025	258 960,00	168 000,00	90 960,00	0,00	0,00	258 960,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 767 541,00	8 557 245,25	5 599 500,00	200 000,00	0,00	14 356 745,25
1.3.2.10	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
1.3.2.11	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
1.3.2.12	Remont i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	340 000,00	250 000,00	80 000,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.13	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
1.3.2.14	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Stobnicy -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	130 000,00	40 000,00	60 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	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
1.3.2.16	Budowa Centrum Kultury i Integracji Społecznej- świetlicy wiejskiej w miejscowości Majkowice -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	459 000,00	389 000,00	50 000,00	0,00	0,00	439 000,00

1.3.2.17	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
1.3.2.18	Renowacja stawu "Moczydeł" w miejscowości Kolonia Ręczno -	URZĄD GMINY RĘCZNO	2023	2025	190 000,00	150 000,00	20 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.19	Renowacja stawu "Moczydeł" 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
1.3.2.20	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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręčno na lata 2024-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręčno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 111 188,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 036 202,51 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 074 986,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 479 085,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 193 909,49 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 285 176,02 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 792 562,34 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	23 878 858,25	+2 111 188,51	25 990 046,76
Dochody bieżące	16 686 613,00	+1 036 202,51	17 722 815,51
Subwencja ogólna	8 649 738,00	+725 837,00	9 375 575,00
Dotacje bieżące	2 077 058,00	+190 831,48	2 267 889,48
Pozostałe	3 587 159,00	+119 534,03	3 706 693,03
Dochody majątkowe	7 192 245,25	+1 074 986,00	8 267 231,25
Sprzedaż majątku	0,00	+214 298,00	214 298,00
Wydatki ogółem	26 303 523,59	+2 479 085,51	28 782 609,10
Wydatki bieżące	17 012 323,34	+1 193 909,49	18 206 232,83
Wynagrodzenia i pochodne	9 812 254,47	+713 795,64	10 526 050,11
Pozostałe wydatki bieżące	7 116 068,87	+480 113,85	7 596 182,72
Wydatki majątkowe	9 291 200,25	+1 285 176,02	10 576 376,27
Wynik budżetu	-2 424 665,34	-367 897,00	-2 792 562,34

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręčno:

4. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 367 897,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 197 897,00 zł.

5. 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	2 746 757,85	+367 897,00	3 114 654,85
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 204 447,51	+197 897,00	2 402 344,51
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	542 310,34	+170 000,00	712 310,34

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	365 000,00	+40 000,00	405 000,00
2032	365 000,00	+70 000,00	435 000,00
2033	365 000,00	+70 000,00	435 000,00
2034	389 447,51	+17 897,00	407 344,51

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno na lata 2024-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	2,63%	12,74%	TAK	14,67%	TAK
2025	3,86%	10,83%	TAK	12,76%	TAK
2026	3,66%	9,20%	TAK	11,13%	TAK
2027	3,03%	8,20%	TAK	10,13%	TAK
2028	2,82%	6,90%	TAK	8,83%	TAK
2029	2,61%	5,48%	TAK	7,41%	TAK
2030	2,37%	2,57%	TAK	4,50%	TAK
2031	2,48%	2,63%	TAK	2,63%	TAK
2032	2,46%	3,35%	TAK	3,35%	TAK
2033	2,29%	2,78%	TAK	2,78%	TAK
2034	2,06%	2,58%	TAK	2,58%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ręczno 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.

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.