

**UCHWAŁA NR XLI.257.2023  
RADY GMINY RĘCZNO**

z dnia 18 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2023–2034**

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 2022 r. poz.1634 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr XXXVII.230.2022 Rady Gminy Ręczno z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręczno na lata 2023-2034:

- 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 XLI.257.2023

Rady Gminy Ręczno

z dnia 18 kwietnia 2023 r.

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ręczno na lata 2023-2034**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2023	22 070 857,00	14 274 196,00	1 682 758,00	28 126,00	7 569 780,00	1 887 865,00	3 105 667,00	714 680,00	7 796 661,00	8 000,00	7 788 661,00
2024	20 431 047,00	15 131 047,00	1 847 670,00	30 882,00	8 610 881,00	1 608 704,00	3 032 910,00	784 700,00	5 300 000,00	0,00	5 300 000,00
2025	16 447 862,00	16 447 862,00	1 938 710,00	33 908,00	9 536 400,00	1 608 704,00	3 330 140,00	861 620,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 370 076,00	17 370 076,00	2 035 640,00	37 232,00	10 032 000,00	1 608 704,00	3 656 500,00	946 060,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 816 614,00	18 816 614,00	2 137 430,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 816 614,00	18 816 614,00	2 137 430,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 816 614,00	18 816 614,00	2 137 430,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00
2030	18 816 614,00	18 816 614,00	2 137 430,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00
2031	19 277 244,00	19 277 244,00	2 598 060,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00
2032	19 277 244,00	19 277 244,00	2 598 060,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00
2033	19 277 244,00	19 277 244,00	2 598 060,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00
2034	19 277 244,00	19 277 244,00	2 598 060,00	40 880,00	11 014 800,00	1 608 704,00	4 014 800,00	1 038 770,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tego:									Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 wyłączające z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>					
										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		
2023	27 188 783,06	15 598 196,00	8 786 683,85	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	11 590 587,06	11 590 587,06	0,00		
2024	20 108 954,49	14 808 954,49	7 985 500,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	0,00		
2025	16 032 959,88	16 032 959,88	8 384 800,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	16 955 173,88	16 955 173,88	8 804 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	18 587 814,00	18 587 814,00	9 244 200,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	18 587 814,00	18 587 814,00	9 244 200,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	18 587 814,00	18 587 814,00	9 244 200,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	18 589 588,00	18 589 588,00	9 244 200,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	18 977 244,00	18 977 244,00	9 706 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	18 977 244,00	18 977 244,00	9 706 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	18 977 244,00	18 977 244,00	9 706 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	19 079 241,20	19 079 241,20	9 706 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 117 926,06	0,00	5 434 589,86	1 338 002,80	1 021 339,00	4 096 587,06	4 096 587,06	0,00	0,00
2024	322 092,51	322 092,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	228 800,00	228 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	228 800,00	228 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	228 800,00	228 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	227 026,00	227 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	198 002,80	198 002,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Imie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust.3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust.3a ustawy <sup>x</sup>	
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	316 663,80	316 663,80	0,00	0,00	0,00	
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	228 800,00	228 800,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	228 800,00	228 800,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	228 800,00	228 800,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	227 026,00	227 026,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	198 002,80	198 002,80	0,00	0,00	0,00	

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	
	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 <sup>x</sup>						
	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 163 325,55	0,00	-1 324 000,00	2 772 587,06	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 841 233,04	0,00	322 092,51	322 092,51	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 426 330,92	0,00	414 902,12	414 902,12	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 011 428,80	0,00	414 902,12	414 902,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 782 628,80	0,00	228 800,00	228 800,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 553 828,80	0,00	228 800,00	228 800,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 325 028,80	0,00	228 800,00	228 800,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 098 002,80	0,00	227 026,00	227 026,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	798 002,80	0,00	300 000,00	300 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	498 002,80	0,00	300 000,00	300 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	198 002,80	0,00	300 000,00	300 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	198 002,80	198 002,80	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki obliczony 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. 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,36%	-9,88%	-9,82%	10,98%	14,78%	TAK	TAK
2024	3,01%	3,01%	3,01%	7,22%	11,01%	TAK	TAK
2025	3,30%	3,30%	x	5,91%	9,71%	TAK	TAK
2026	2,98%	2,98%	x	4,01%	7,82%	TAK	TAK
2027	1,59%	1,59%	x	2,92%	6,72%	TAK	TAK
2028	1,52%	1,52%	x	1,41%	5,22%	NIE	TAK
2029	1,44%	1,44%	x	-0,19%	3,61%	NIE	TAK
2030	1,35%	1,35%	x	0,57%	0,57%	NIE	NIE
2031	1,70%	1,70%	x	2,17%	2,17%	TAK	TAK
2032	1,70%	1,70%	x	1,98%	1,98%	TAK	TAK
2033	1,70%	1,70%	x	1,75%	1,75%	TAK	TAK
2034	1,12%	1,12%	x	1,57%	1,57%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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
2023	31 046,06	31 046,06	31 046,06	10 042 587,06	0,00	10 042 587,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2023	316 663,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	322 092,51	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	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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatische wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLI.257.2023

Rady Gminy Ręczno

z dnia 18 kwietnia 2023 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 019 241,00	10 042 587,06	5 300 000,00	0,00	0,00	15 342 587,06
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 019 241,00	10 042 587,06	5 300 000,00	0,00	0,00	15 342 587,06
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:				104 700,00	31 046,06	0,00	0,00	0,00	31 046,06
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				104 700,00	31 046,06	0,00	0,00	0,00	31 046,06
1.1.2.1	Cyfrowa gmina - Zwiększenie dostępności do technologii informatycznej	Urząd Gminy Ręczno	2022	2023	104 700,00	31 046,06	0,00	0,00	0,00	31 046,06
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				15 914 541,00	10 011 541,00	5 300 000,00	0,00	0,00	15 311 541,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 914 541,00	10 011 541,00	5 300 000,00	0,00	0,00	15 311 541,00
1.3.2.1	Modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków Ręczno-Nowinki -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2024	1 633 541,00	1 323 541,00	0,00	0,00	0,00	1 323 541,00
1.3.2.2	Modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków Ręczno-Nowinki Polski Ład -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2024	3 800 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.3	Modernizacja ujęcia wody w Ręcznie -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2023	557 339,85	344 339,85	0,00	0,00	0,00	344 339,85
1.3.2.4	Modernizacja ujęcia wody w Ręcznie Polski Ład -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2023	2 638 660,15	2 638 660,15	0,00	0,00	0,00	2 638 660,15
1.3.2.5	Przebudowa sieci dróg na terenie Gminy Ręczno - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Ręczno	Urząd Gminy Ręczno	2022	2024	425 000,00	285 000,00	100 000,00	0,00	0,00	385 000,00
1.3.2.6	Przebudowa sieci dróg na terenie Gminy Ręczno Polski Ład -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2024	4 750 000,00	2 250 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	4 750 000,00
1.3.2.7	Modernizacja kotłowni wraz z wymianą źródła ciepła w Szkole Podstawowej w Stobnicy -	SZKOŁA PODSTAWOWA W STOBNICY	2023	2024	110 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.8	Modernizacja oświetlenie ulicznego w Gminie Ręczno - Poprawa infrastruktury. Infrastruktura elektroenergetyczna i oświetleniowa	Urząd Gminy Ręczno	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	Modernizacja oświetlenie ulicznego w Gminie Ręczno Polski Ład -	Urząd Gminy Ręczno	2022	2024	1 800 000,00	1 000 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręčno na lata 2023-2034**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręčno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 80 070,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 80 070,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 140 070,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 96 070,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 44 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 117 926,06 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 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>21 990 787,00</b>	<b>+80 070,00</b>	<b>22 070 857,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>14 194 126,00</b>	<b>+80 070,00</b>	<b>14 274 196,00</b>
Dotacje bieżące	1 814 700,00	+73 165,00	1 887 865,00
Pozostałe	3 098 762,00	+6 905,00	3 105 667,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>27 048 713,06</b>	<b>+140 070,00</b>	<b>27 188 783,06</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>15 502 126,00</b>	<b>+96 070,00</b>	<b>15 598 196,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 735 713,85	-949 030,00	8 786 683,85
Pozostałe wydatki bieżące	5 666 412,15	+1 045 100,00	6 711 512,15
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>11 546 587,06</b>	<b>+44 000,00</b>	<b>11 590 587,06</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 057 926,06</b>	<b>-60 000,00</b>	<b>-5 117 926,06</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręčno:

1. Przychody zwiększono o 60 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 60 000,00 zł.

2. Rozchody 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 2023 rok**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 374 589,86</b>	<b>+60 000,00</b>	<b>5 434 589,86</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 278 002,80	+60 000,00	1 338 002,80

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręčno na lata 2023-2034 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**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2023	3,36%	10,98%	TAK	14,78%	TAK
2024	3,01%	7,22%	TAK	11,01%	TAK
2025	3,30%	5,91%	TAK	9,71%	TAK
2026	2,98%	4,01%	TAK	7,82%	TAK
2027	1,59%	2,92%	TAK	6,72%	TAK
2028	1,52%	1,41%	NIE	5,22%	TAK
2029	1,44%	-0,19%	NIE	3,61%	TAK
2030	1,35%	0,57%	NIE	0,57%	NIE
2031	1,70%	2,17%	TAK	2,17%	TAK
2032	1,70%	1,98%	TAK	1,98%	TAK
2033	1,70%	1,75%	TAK	1,75%	TAK
2034	1,12%	1,57%	TAK	1,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa sieci dróg na terenie Gminy Ręčno.

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.