

**UCHWAŁA NR XLIV.276.2023
RADY GMINY RĘCZNO**

z dnia 27 czerwca 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 XLIV.276.2023

Rady Gminy Ręczno

z dnia 27 czerwca 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ręczno na lata 2023-2034

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	
2023	26 136 954,58	14 624 448,58	1 682 758,00	28 126,00	7 569 780,00	2 202 817,58	3 140 967,00	714 680,00	11 512 506,00	8 000,00	11 504 506,00	
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	

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 wykazujących 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, 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) ^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				
													2.1.1
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	
2023	31 306 047,55	16 098 615,49	8 786 853,29	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 207 432,06	15 207 432,06	650 000,00	
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	19 141 241,20	19 141 241,20	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 ^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
2023	-5 169 092,97	0,00	5 485 756,77	1 276 002,80	959 339,00	4 209 753,97	4 209 753,97	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	136 002,80	136 002,80	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 nadwyżki 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
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	136 002,80	136 002,80	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 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	7.1	7.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 101 325,55	0,00	-1 474 166,91	2 735 587,06	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 779 233,04	0,00	322 092,51	322 092,51	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 364 330,92	0,00	414 902,12	414 902,12	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 949 428,80	0,00	414 902,12	414 902,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 720 628,80	0,00	228 800,00	228 800,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 491 828,80	0,00	228 800,00	228 800,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 263 028,80	0,00	228 800,00	228 800,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 036 002,80	0,00	227 026,00	227 026,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	736 002,80	0,00	300 000,00	300 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	436 002,80	0,00	300 000,00	300 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	136 002,80	0,00	300 000,00	300 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	136 002,80	136 002,80	

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 obniżeniach odpowiadających 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 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
2023	3,35%	-11,06%	-11,00%	10,98%	14,78%	TAK	TAK
2024	3,01%	3,01%	3,01%	7,05%	10,85%	TAK	TAK
2025	3,30%	3,30%	x	5,74%	9,54%	TAK	TAK
2026	2,98%	2,98%	x	3,84%	7,65%	TAK	TAK
2027	1,59%	1,59%	x	2,75%	6,55%	TAK	TAK
2028	1,52%	1,52%	x	1,24%	5,05%	NIE	TAK
2029	1,44%	1,44%	x	-0,36%	3,44%	NIE	TAK
2030	1,35%	1,35%	x	0,40%	0,40%	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	0,77%	0,77%	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 ^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:		środkami określonymi 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		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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami 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	
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 ^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	
2023	31 046,06	31 046,06	31 046,06	14 542 587,06	0,00	14 542 587,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki 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 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
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

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który 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 XLIV.276.2023

Rady Gminy Ręczno

z dnia 27 czerwca 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	14 542 587,06	800 000,00	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	14 542 587,06	800 000,00	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 informacyjnej	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	14 511 541,00	800 000,00	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	14 511 541,00	800 000,00	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	3 800 000,00	0,00	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	385 000,00	0,00	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	4 750 000,00	0,00	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 Ręczno na lata 2023-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 445 700,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 721 855,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 723 845,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 8 694 913,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 196 022,49 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 498 891,06 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 169 092,97 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]
Dochody ogółem	20 691 254,00	+5 445 700,58	26 136 954,58
Dochody bieżące	13 902 593,00	+721 855,58	14 624 448,58
Subwencja ogólna	7 578 248,00	-8 468,00	7 569 780,00
Dotacje bieżące	1 608 704,00	+594 113,58	2 202 817,58
Pozostałe	3 004 757,00	+136 210,00	3 140 967,00
Dochody majątkowe	6 788 661,00	+4 723 845,00	11 512 506,00
Sprzedaż majątku	0,00	+8 000,00	8 000,00
Wydatki ogółem	22 611 134,00	+8 694 913,55	31 306 047,55
Wydatki bieżące	13 902 593,00	+2 196 022,49	16 098 615,49
Wynagrodzenia i pochodne	7 339 520,79	+1 447 332,50	8 786 853,29
Pozostałe wydatki bieżące	6 463 072,21	+748 689,99	7 211 762,20
Wydatki majątkowe	8 708 541,00	+6 498 891,06	15 207 432,06
Wynik budżetu	-1 919 880,00	-3 249 212,97	-5 169 092,97

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno:

1. Przychody zwiększono o 3 249 212,97 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 000,00 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.

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]
Przychody budżetu	2 236 543,80	+3 249 212,97	5 485 756,77
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 278 002,80	-2 000,00	1 276 002,80
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	958 541,00	+3 251 212,97	4 209 753,97

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ręczno 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

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,35%	10,98%	TAK	14,78%	TAK
2024	3,01%	7,05%	TAK	10,85%	TAK
2025	3,30%	5,74%	TAK	9,54%	TAK
2026	2,98%	3,84%	TAK	7,65%	TAK
2027	1,59%	2,75%	TAK	6,55%	TAK
2028	1,52%	1,24%	NIE	5,05%	TAK
2029	1,44%	-0,36%	NIE	3,44%	TAK
2030	1,35%	0,40%	NIE	0,40%	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	0,77%	1,57%	TAK	1,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyfrowa gmina;
2. Modernizacja oświetlenie ulicznego w Gminie Ręczno;
3. Modernizacja oświetlenie ulicznego w Gminie Ręczno Polski Ład.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków Ręczno-Nowinki;
2. Modernizacja biologicznej oczyszczalni ścieków Ręczno-Nowinki Polski Ład;
3. Modernizacja ujęcia wody w Ręcznie;
4. Przebudowa sieci dróg na terenie Gminy Ręczno;
5. Przebudowa sieci dróg na terenie Gminy Ręczno Polski Ład.

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.