

**UCHWAŁA NR X/.../24  
RADY GMINY RZECZENICA  
z dnia 18 grudnia 2024**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2036**

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

**Rada Gminy Rzeczenica uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2036 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Rzeczenica do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- z tytułów umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Rzeczenica do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w §3 uchwały.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Rzeczenica do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała nr XLII/467/2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej ogłoszenia z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzeczenica zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzeczenica za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzeczenica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzeczenica została przygotowana na lata 2025-2036.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzeczenica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rzeczenica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

### **1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Rzeczenica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rzeczenica oraz przewidywania na następne lata.

#### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzeczenica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 200 000,00 zł, co stanowi 104,92% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### **Udział w podatkach centralnych**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 160 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

#### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

<b>Obręb</b>	<b>Nr działki</b>	<b>Przewidywana wartość</b>
Rzeczenica	1733/19	60 000,00
Rzeczenica	3179/29	40 000,00
Rzeczenica	3179/58	30 000,00
Pieniężnica	284/2	30 000,00
<b>Suma</b>		<b>160 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 542 630,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Rzeczenica wraz z zakupem wozu asenizacyjnego. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 3 000 000,00 zł.



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

2. Budowa i przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Rzeczenica. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 3 432 440,00 zł.
3. Cyberbezpieczny samorząd. Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – 100 586,00 zł.
4. Remonty zabytkowych kościołów z tereny Gminy Rzeczenica. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 1 009 604,00 zł

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Rzeczenica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rzeczenica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Dla wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Rzeczenica wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 976 824,00 zł. Kwota ta uwzględnia minimalne wynagrodzenie od stycznia 2025 r. w wysokości 4.666 zł i średnio 10% wzrost wynagrodzeń, natomiast nie uwzględnia wynagrodzeń, na które zostanie otrzymana dotacja przewidziana ustawą, ale nie potwierdzona pismem właściwego Ministra. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Rzeczenica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR i warunki wynikające z zawartych umów kredytowych.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

Dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Zgodnie z przyjętymi założeniami władze Gminy Rzeczenica po podjęciu działań oszczędnościowych przewidują oszczędności w budżecie na 2025 r. i 2026 r. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane są w oparciu o wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2025-2036.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -248 333,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 248 333,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Wynik budżetu Gminy Rzeczenica**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	31 302 747,00	31 551 080,00	-248 333,00
2026	24 850 399,00	23 990 399,00	860 000,00
2027	25 614 562,00	24 782 515,00	832 047,00
2028	26 326 170,00	25 456 170,00	870 000,00
2029	26 957 702,00	26 207 702,00	750 000,00
2030	27 629 145,00	26 879 145,00	750 000,00
2031	28 317 373,00	27 667 373,00	650 000,00
2032	29 022 807,00	28 372 807,00	650 000,00
2033	29 745 876,00	28 945 876,00	800 000,00
2034	30 487 022,00	29 687 022,00	800 000,00
2035	31 246 698,00	30 446 698,00	800 000,00
2036	32 025 366,00	31 225 366,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 149 212,00 zł. Przychody Gminy Rzeczenica w 2025 r. obejmują:

1. wolne środki – 1 149 212,00 zł.





**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rzeczenica obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rzeczenica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”, gdyż na dzień dzisiejszy nie planuje się zaciągać nowych kredytów.

### Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Rzeczenica

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>
2025	900 879,00
2026	860 000,00
2027	832 047,00
2028	870 000,00
2029	750 000,00
2030	750 000,00
2031	650 000,00
2032	650 000,00
2033	800 000,00
2034	800 000,00
2035	800 000,00
2036	800 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 462 926,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 562 047,00 zł.



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 40,27%.

**Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025**

<b>Rok</b>	<b>Planowana kwota długu na koniec roku [zł]</b>	<b>Podstawa wskaznika* [zł]</b>	<b>Relacja</b>
2025	8 562 047,00	21 259 050,00	40,27%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

**7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych**

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rzeczenica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzeczenica**

<b>Rok</b>	<b>Dochody bieżące [zł]</b>	<b>Wydatki bieżące [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o wolne środki [zł]</b>
2025	23 597 617,00	23 313 879,00	283 738,00	1 432 950,00
2026	24 650 399,00	22 990 399,00	1 660 000,00	1 660 000,00
2027	25 414 562,00	23 782 515,00	1 632 047,00	1 632 047,00
2028	26 126 170,00	24 456 170,00	1 670 000,00	1 670 000,00
2029	26 857 702,00	25 207 702,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2030	27 529 145,00	25 879 145,00	1 650 000,00	1 650 000,00



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

<b>Rok</b>	<b>Dochody bieżące [zł]</b>	<b>Wydatki bieżące [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego [zł]</b>	<b>Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o wolne środki [zł]</b>
2031	28 217 373,00	26 667 373,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2032	28 922 807,00	27 372 807,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2033	29 645 876,00	27 945 876,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2034	30 387 022,00	28 687 022,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2035	31 146 698,00	29 446 698,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2036	31 925 366,00	30 225 366,00	1 700 000,00	1 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

### **8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rzeczenica przedstawiono w tabeli poniżej.

#### **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 III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2025	7,50%	13,47%	TAK	13,08%	TAK
2026	6,68%	9,70%	TAK	9,30%	TAK
2027	6,07%	8,24%	TAK	7,85%	TAK
2028	5,81%	8,21%	TAK	7,81%	TAK
2029	4,89%	7,91%	TAK	7,51%	TAK
2030	4,56%	6,86%	TAK	6,46%	TAK



**G m i n a R z e c z e n i c a**  
**U Z A S A D N I E N I E d o**  
**W i e l o l e t n i e j P r o g n o z y F i n a n s o w e j**  
**n a l a t a 2 0 2 5 - 2 0 3 6**

---

<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 III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2031	3,82%	6,70%	TAK	6,31%	TAK
2032	3,55%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2033	3,86%	8,81%	TAK	8,81%	TAK
2034	3,56%	8,35%	TAK	8,35%	TAK
2035	3,27%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2036	3,00%	7,57%	TAK	7,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rzeczenica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, jak i obliczonej w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy.

### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
2. informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Załącznik nr 1 do uchwały nr X/.../24 Rady Gminy Rzeczenica z dnia 18.12.2024 r.

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>	w tym:	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	
2025	31 302 747,00	23 597 617,00	8 330 323,00	1 220 833,00	3 887 695,00	3 381 946,00	6 776 820,00	3 200 000,00	7 705 130,00	160 000,00	7 542 630,00	
2026	24 850 399,00	24 650 399,00	8 709 353,00	1 276 381,00	4 064 585,00	3 535 825,00	7 064 255,00	3 345 600,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	25 614 562,00	25 414 562,00	8 979 343,00	1 315 949,00	4 190 587,00	3 645 436,00	7 283 247,00	3 449 314,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	26 326 170,00	26 126 170,00	9 230 765,00	1 352 796,00	4 307 923,00	3 747 508,00	7 487 178,00	3 545 895,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	26 957 702,00	26 857 702,00	9 489 226,00	1 390 674,00	4 428 545,00	3 852 438,00	7 696 819,00	3 645 180,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	27 629 145,00	27 529 145,00	9 726 457,00	1 425 441,00	4 539 259,00	3 948 749,00	7 889 239,00	3 736 310,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	28 317 373,00	28 217 373,00	9 969 618,00	1 461 077,00	4 652 740,00	4 047 468,00	8 086 470,00	3 829 718,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	29 022 807,00	28 922 807,00	10 218 858,00	1 497 604,00	4 769 058,00	4 148 655,00	8 288 632,00	3 925 461,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2033	29 745 876,00	29 645 876,00	10 474 329,00	1 535 044,00	4 888 284,00	4 252 371,00	8 495 848,00	4 023 598,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2034	30 487 022,00	30 387 022,00	10 736 187,00	1 573 420,00	5 010 491,00	4 358 680,00	8 708 244,00	4 124 188,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2035	31 246 698,00	31 146 698,00	11 004 592,00	1 612 756,00	5 135 753,00	4 467 647,00	8 925 950,00	4 227 293,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2036	32 025 366,00	31 925 366,00	11 279 707,00	1 653 075,00	5 264 147,00	4 579 338,00	9 149 099,00	4 332 975,00	100 000,00	100 000,00	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 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							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 podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym 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	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
2025	31 551 080,00	23 313 879,00	10 976 824,00	0,00	0,00	616 200,00	0,00	0,00	0,00	8 237 201,00	8 237 201,00	10 000,00
2026	23 990 399,00	22 990 399,00	11 503 712,00	0,00	0,00	551 100,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2027	24 782 515,00	23 782 515,00	12 001 248,00	0,00	0,00	489 700,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2028	25 456 170,00	24 456 170,00	12 478 298,00	0,00	0,00	429 300,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2029	26 207 702,00	25 207 702,00	12 812 092,00	0,00	0,00	376 100,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2030	26 879 145,00	25 879 145,00	13 145 206,00	0,00	0,00	325 900,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2031	27 667 373,00	26 667 373,00	13 477 122,00	0,00	0,00	273 300,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2032	28 372 807,00	27 372 807,00	13 800 573,00	0,00	0,00	229 700,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2033	28 945 876,00	27 945 876,00	14 128 337,00	0,00	0,00	180 100,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2034	29 687 022,00	28 687 022,00	14 456 821,00	0,00	0,00	126 700,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2035	30 446 698,00	29 446 698,00	14 789 328,00	0,00	0,00	73 300,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2036	31 225 366,00	30 225 366,00	15 118 391,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	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
2025	-248 333,00	0,00	1 149 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 212,00	248 333,00
2026	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	832 047,00	832 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne 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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 879,00	900 879,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	832 047,00	832 047,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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>			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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 562 047,00	0,00	283 738,00	1 432 950,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 702 047,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 870 000,00	0,00	1 632 047,00	1 632 047,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 850 000,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <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
2025	7,50%	5,16%	x	13,47%	13,08%	TAK	TAK
2026	6,68%	10,64%	x	9,70%	9,30%	TAK	TAK
2027	6,07%	9,75%	x	8,24%	7,85%	TAK	TAK
2028	5,81%	9,38%	x	8,21%	7,81%	TAK	TAK
2029	4,89%	8,81%	x	7,91%	7,51%	TAK	TAK
2030	4,56%	8,38%	x	6,86%	6,46%	TAK	TAK
2031	3,82%	7,54%	x	6,70%	6,31%	TAK	TAK
2032	3,55%	7,18%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2033	3,86%	7,40%	x	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2034	3,56%	7,02%	x	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2035	3,27%	6,65%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2036	3,00%	6,29%	x	7,57%	7,57%	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>	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 <sup>x</sup>	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
2025	93 783,00	93 783,00	77 840,00	100 586,00	100 586,00	83 486,00	237 400,00	237 400,00	208 069,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 278,00	35 278,00	27 524,00
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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
2025	171 002,00	171 002,00	133 415,00	8 368 620,00	234 919,00	8 133 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	35 278,00	35 278,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:		Wykup papierów wartościowych, splaty 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>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>			Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
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
2025	900 879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	832 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	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 wyliczeniu limitu splaty 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 zostaną 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 wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr XI.../24 Rady Gminy Rzeczenica z dnia 18.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 059 747,00	8 368 620,00	35 278,00	0,00	0,00	8 247 233,00
1.a	- wydatki bieżące				352 395,00	234 919,00	35 278,00	0,00	0,00	113 532,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 707 352,00	8 133 701,00	0,00	0,00	0,00	8 133 701,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				523 397,00	405 921,00	35 278,00	0,00	0,00	284 534,00
1.1.1	- wydatki bieżące				352 395,00	234 919,00	35 278,00	0,00	0,00	113 532,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd Gmina Rzeczenica - Wsparcie rozwoju cyfrowego Urzędu Gminy oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2024	2026	124 395,00	78 254,00	35 278,00	0,00	0,00	113 532,00
1.1.1.2	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Rzeczenicy	ZESPÓŁ SZKÓŁ W RZECZENICY	2024	2025	228 000,00	156 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				171 002,00	171 002,00	0,00	0,00	0,00	171 002,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd Gmina Rzeczenica - Wsparcie rozwoju cyfrowego Urzędu Gminy oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2024	2026	171 002,00	171 002,00	0,00	0,00	0,00	171 002,00
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				8 536 350,00	7 962 699,00	0,00	0,00	0,00	7 962 699,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 536 350,00	7 962 699,00	0,00	0,00	0,00	7 962 699,00
1.3.2.1	Konserwacja stropu kościoła św. Wawrzyńca Męczennika w Brzeziu - zachowanie lokalnego dziedzictwa kulturowego w obszarze architektury sakralnej	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2023	2025	250 000,00	222 612,00	0,00	0,00	0,00	222 612,00
1.3.2.2	Remont dachu kościoła św. Wawrzyńca Męczennika w Brzeziu - zachowanie lokalnego dziedzictwa kulturowego w obszarze architektury sakralnej w miejscowości Brzezie	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2023	2025	216 150,00	195 118,00	0,00	0,00	0,00	195 118,00
1.3.2.3	Konserwacja wieży kościoła p.w. Podwyższenia Krzyża Pańskiego w Międzyborzu - zachowanie lokalnego dziedzictwa kulturowego w obszarze architektury sakralnej w miejscowości Międzybórz	Gmina Rzeczenica	2023	2025	156 150,00	146 811,00	0,00	0,00	0,00	146 811,00
1.3.2.4	Interwencyjna konserwacja i restauracja neobarokowego polichromowanego drewnianego stropu kościoła św. Marcina w Pieniężnicy - ratowanie zabytku i odzyskanie wartości artystycznych neobarokowego polichromowanego drewnianego stropu kościoła św. Marcina w Pieniężnicy	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2023	2025	150 000,00	146 510,00	0,00	0,00	0,00	146 510,00
1.3.2.5	Remont wieży kościoła pod wezwaniem św. Franciszka z Asyżu w Olszanowie - zachowanie lokalnego dziedzictwa kulturowego w obszarze architektury sakralnej w miejscowości Olszanowo	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2023	2025	166 150,00	146 231,00	0,00	0,00	0,00	146 231,00
1.3.2.6	Budowa, przebudowa i remont dróg na terenie gminy Rzeczenica - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych na terenie gminy	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2023	2025	3 825 000,00	3 682 095,00	0,00	0,00	0,00	3 682 095,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Pełna konserwacja i restauracja dwóch obrazów : " Pokłon Trzech Króli" (XVIIw.) i "Św. Mikołaj" (1876 r.) znajdujących się w kościele w Rzeczenicy - prace konserwatorskie dwóch zabytkowych obrazów z Kościoła w Rzeczenicy	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2023	2025	50 000,00	42 630,00	0,00	0,00	0,00	42 630,00
1.3.2.8	Restauracja dębowych stacji drogi krzyżowej z obrazami olejnymi na blasze z kościoła Najświętszego Serca Pana Jezusa i św. Mikołaja w Rzeczenicy - przywrócenie pierwotnego piękna i estetyki wyjątkowych, dębowych stacji Drogi Krzyżowej	Gmina Rzeczenica	2023	2025	351 900,00	109 692,00	0,00	0,00	0,00	109 692,00
1.3.2.9	Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Rzeczenica wraz z zakupem wozu asenizacyjnego - Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacyjnej i zakup wozu asenizacyjnego	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2024	2026	3 371 000,00	3 271 000,00	0,00	0,00	0,00	3 271 000,00