

UCHWAŁA NR/24 Rady Miejskiej w Reczu

z dnia2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2024-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr LVII/306/23 Rady Gminy Recz z dnia 13.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2024-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Recz na lata 2024-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Recza.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZATWIERDZAM

BURMISTRZ RECZA

Kozmiński
mgr Dawid Kozmiński

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr uch
z dnia 2024-06-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	
		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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x	
Lp	1									
Wykonanie 2021	31 197 208,28	2 769 248,00	70 868,47	8 878 646,00	10 282 272,46	7 021 531,37	2 432 913,27	2 154 641,98	116 133,74	2 023 224,00
Wykonanie 2022	37 762 290,18	5 273 139,57	65 017,00	9 178 190,00	11 917 849,48	7 268 295,03	2 609 389,83	4 059 799,10	280 559,08	3 763 065,03
Plan 3 kw. 2023	37 028 489,30	2 371 009,00	125 132,00	11 587 110,00	7 581 758,30	6 909 786,00	2 711 000,00	8 453 694,00	233 000,00	8 214 621,00
Wykonanie 2023	36 272 295,60	2 371 009,00	125 132,00	11 792 475,70	7 415 426,15	8 255 715,36	3 092 572,30	6 312 537,39	260 083,02	6 049 302,55
2024	36 829 595,30	2 885 785,00	112 929,00	12 835 503,00	6 996 817,30	7 827 683,00	3 342 931,00	6 170 878,00	253 000,00	5 911 671,00
2025	46 538 500,00	2 814 721,00	145 460,00	11 974 416,00	8 335 169,00	8 596 734,00	3 887 317,00	14 672 000,00	232 000,00	14 440 000,00
2026	32 507 616,00	2 842 936,00	145 889,00	12 305 790,00	8 361 527,00	8 619 144,00	3 998 490,00	232 330,00	232 330,00	0,00
2027	33 002 981,00	2 861 175,00	146 319,00	12 838 257,00	8 382 949,00	8 641 620,00	4 509 696,00	132 661,00	132 661,00	0,00
2028	33 298 599,00	2 879 438,00	146 751,00	13 070 820,00	8 404 434,00	8 664 163,00	4 520 935,00	132 993,00	132 993,00	0,00
2029	33 994 488,00	2 897 726,00	147 184,00	13 703 479,00	8 425 982,00	8 686 772,00	4 532 207,00	133 325,00	133 325,00	0,00
2030	34 346 049,00	2 902 507,00	147 427,00	14 021 800,00	8 439 885,00	8 701 105,00	4 538 860,00	133 325,00	133 325,00	0,00

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

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

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

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x					w tym:					w tym:	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	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) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym 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	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
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				
Wykonanie 2021	28 284 872,37	26 369 076,99	0,00	0,00	81 620,81	0,00	0,00	0,00	1 915 795,38	1 915 795,38	14 021,70		
Wykonanie 2022	35 136 281,34	29 547 761,88	0,00	0,00	252 370,83	0,00	0,00	0,00	5 588 519,46	5 588 519,46	50 000,00		
Plan 3 kw. 2023	43 117 515,30	11 160 197,88	0,00	0,00	306 570,00	0,00	0,00	0,00	14 022 504,00	14 022 504,00	393 000,00		
Wykonanie 2023	38 509 317,23	28 014 484,41	0,00	0,00	270 753,33	0,00	0,00	0,00	10 494 832,82	10 494 832,82	391 692,00		
2024	45 988 598,30	32 100 021,30	0,00	0,00	261 000,00	0,00	0,00	0,00	13 888 577,00	13 888 577,00	280 806,00		
2025	45 731 500,00	29 614 725,00	0,00	0,00	310 202,00	0,00	0,00	0,00	16 116 775,00	16 116 775,00	0,00		
2026	30 857 616,00	28 524 180,00	0,00	0,00	258 057,00	0,00	0,00	0,00	2 333 436,00	2 333 436,00	0,00		
2027	31 402 981,00	28 991 830,00	0,00	0,00	179 907,00	0,00	0,00	0,00	2 411 151,00	2 411 151,00	0,00		
2028	31 561 599,00	29 227 176,00	0,00	0,00	121 453,00	0,00	0,00	0,00	2 334 423,00	2 334 423,00	0,00		
2029	32 994 468,00	29 276 523,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	3 717 945,00	3 717 945,00	0,00		
2030	32 996 049,00	29 284 345,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	3 711 704,00	3 711 704,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
Łp	3											
Wykonanie 2021	2 912 335,91	2 250 000,00	7 150 804,36	2 837 000,00	0,00	4 313 804,36	0,00	4,2	4,2.1	4,3	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 626 008,84	2 569 858,20	8 232 520,42	419 503,72	0,00	5 043 461,78	0,00	5 043 461,78	0,00	2 769 554,92	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-6 089 026,00	0,00	8 474 699,00	0,00	0,00	7 869 167,00	0,00	7 869 167,00	5 669 522,00	419 504,00	0,00	419 504,00
Wykonanie 2023	-2 237 021,63	0,00	8 288 671,06	0,00	0,00	7 869 167,06	0,00	7 869 167,06	2 237 021,63	419 504,00	0,00	0,00
2024	-9 159 003,00	0,00	9 239 003,00	5 387 000,00	5 307 000,00	3 852 003,00	3 852 003,00	3 852 003,00	3 852 003,00	0,00	0,00	0,00
2025	807 000,00	887 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 737 000,00	1 737 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1	5.1.1.1
Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 858,20	2 569 858,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	186 028,00	0,00	0,00	0,00	2 385 673,52	2 199 645,52	2 199 645,52	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 645,52	2 199 645,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	80 000,00	0,00	887 000,00	887 000,00	887 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 737 000,00	1 737 000,00	1 737 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi 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		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 187 000,00	0,00	2 673 489,31	6 987 293,67		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 036 645,00	0,00	4 154 729,20	11 967 745,90		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	186 028,00	2 837 000,00	0,00	-520 216,00	7 954 483,00		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 840 257,38	3 257,38	1 945 273,80	10 233 944,86		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	8 224 000,00	0,00	-1 441 304,00	2 410 699,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 337 000,00	0,00	2 251 775,00	2 251 775,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 687 000,00	0,00	3 751 106,00	3 751 106,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 087 000,00	0,00	3 878 490,00	3 878 490,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	3 938 430,00	3 938 430,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	4 584 620,00	4 584 620,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 928 379,00	4 928 379,00		

8) Skorygowanie o środki dobytej określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
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 piąwszy 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 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 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 poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	-0,63%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	10,72%	x	x	x	x	x
2024	-5,14%	11,98%	15,78%	TAK	TAK	TAK
2025	10,89%	5,53%	9,32%	TAK	TAK	TAK
2026	16,77%	10,42%	12,04%	TAK	TAK	TAK
2027	16,57%	10,24%	11,86%	TAK	TAK	TAK
2028	16,40%	10,29%	11,91%	TAK	TAK	TAK
2029	18,31%	10,54%	12,16%	TAK	TAK	TAK
2030	19,36%	10,45%	12,07%	TAK	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 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	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	9.1.1		9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		9.2.1	9.2.1.1
Wykonanie 2021	14 395,94	14 395,94	14 395,94	0,00	0,00	0,00	13 387,26	13 387,26	11 273,73
Wykonanie 2022	1 263 930,38	1 263 930,38	1 260 174,40	0,00	0,00	0,00	971 099,34	971 099,34	967 620,86
Plan 3 kw. 2023	813 435,00	813 435,00	813 435,00	0,00	0,00	0,00	894 720,00	894 720,00	876 520,00
Wykonanie 2023	664 048,39	664 048,39	664 048,39	0,00	0,00	0,00	863 912,97	863 912,97	845 712,97
2024	36 418,00	36 418,00	36 418,00	413 331,00	413 331,00	343 065,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2
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					
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	131 000,00	131 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	230 195,43	230 195,43	189 996,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	413 331,00	413 331,00	343 065,00	2 214 000,00	1 790 000,00	424 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	17 009 000,00	2 039 000,00	14 970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług ^x	Wydatki	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	w tym:		Wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9	10.10	10.11	
						w tym:											
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżącego x										10.7.1
Wykonanie 2021	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 569 858,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 199 645,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 199 645,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	3 257,38	3 257,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	737 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu 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 została automatycznie wygenerowana 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 wykluczeniu 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, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały .../24 Rady Miejskiej w Reczu z dnia ... 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Recz na lata 2024 - 2030

Zmiany do objaśnień przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Recz:

1. Dochody ogółem zwiększono o 873 149,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 873 149,42 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 793 149,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 760 283,42 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 32 866,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 159 003,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	35 956 445,88	+873 149,42	36 829 595,30
Dochody bieżące	29 785 567,88	+873 149,42	30 658 717,30
Dotacje bieżące	6 123 667,88	+873 149,42	6 996 817,30
Wydatki ogółem	45 195 448,88	+793 149,42	45 988 598,30
Wydatki bieżące	31 339 737,88	+760 283,42	32 100 021,30
Wynagrodzenia i pochodne	13 156 397,46	+62 182,79	13 218 580,25
Pozostałe wydatki bieżące	17 922 340,42	+698 100,63	18 620 441,05
Wydatki majątkowe	13 855 711,00	+32 866,00	13 888 577,00
Wynik budżetu	-9 239 003,00	+80 000,00	-9 159 003,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	29 534 725,00	+80 000,00	29 614 725,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Recz:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 80 000,00 zł, w tym z tytułu

spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie (wprowadzono umorzenie w kwocie 0,00 zł), zaś inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu, zwiększono o 80 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	0,00	+80 000,00	80 000,00
Inne rozchody	0,00	+80 000,00	80 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w innych przychodach niezwiązanych z zaciągnięciem długu w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+80 000,00	80 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Recz zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Recz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	187 000,00	887 000,00
2026	700 000,00	950 000,00	1 650 000,00
2027	700 000,00	900 000,00	1 600 000,00
2028	737 000,00	1 000 000,00	1 737 000,00
2029	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Recz na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	1,10%	11,98%	TAK	15,78%	TAK
2025	5,09%	5,53%	TAK	9,32%	TAK
2026	7,98%	10,42%	TAK	12,04%	TAK
2027	7,27%	10,24%	TAK	11,86%	TAK

2028	7,51%	10,29%	TAK	11,91%	TAK
2029	4,21%	10,54%	TAK	12,16%	TAK
2030	5,47%	10,45%	TAK	12,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Recz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

SKARBNIK MIEJSKI

Ewa Patrzalek

