

ZARZĄDZENIE NR 50/2024
WÓJTA GMINY RZECZNIÓW

z dnia 8 listopada 2024 r.

**w sprawie: przedstawienia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Rzeczników na lata 2025- 2030.**

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r, poz.1465 i 1572) oraz art. 230, ust.2 ustawy 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz.1530 i 1572) **Wójt Gminy Rzeczników zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przedstawia się Radzie Gminy Rzeczników oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2025- 2030 wraz z objaśnieniami.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

/-Karol Burek/

Uchwała Nr
Rady Gminy Rzecznów
z dnia grudnia 2024r.
w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2025-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2024 r., poz.1465 i 1572) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530 i 1572) **Rada Gminy Rzecznów postanawia, co następuje:**

§ 1.

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzecznów na lata 2025-2030
2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do:
 - 1) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu 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,
 - 3) 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 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 2.

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
2. Traci moc uchwała Rady Gminy Nr LXIII.344.2023 z dnia 28.12.2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2024-2030 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Zygmunt Wicik

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

zarządzenia nr 50/2024
z dnia 2024-11-08

[illegible]

2029	A	29 391 960,43	29 391 960,43	10 943 797,99	15 411,60	8 857 005,68	4 428 632,17	5 147 112,99	673 482,59	0,00	0,00	0,00
	B	29 391 960,43	29 391 960,43	10 943 797,99	15 411,60	8 857 005,68	4 428 632,17	5 147 112,99	673 482,59	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	30 126 759,42	30 126 759,42	11 217 392,93	15 796,89	9 078 430,82	4 539 347,97	5 275 790,81	690 319,65	0,00	0,00	0,00
	B	30 126 759,42	30 126 759,42	11 217 392,93	15 796,89	9 078 430,82	4 539 347,97	5 275 790,81	690 319,65	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie			Wydatki ogółem ^x		z tego:									
					Wydatki bieżące ^x	w tym:						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:				
								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 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	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy
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		
Wykonanie 2022			36 322 856,53	22 756 669,65	8 448 821,64	0,00	0,00	252 125,85	0,00	0,00	0,00	13 566 186,88	13 566 186,88	41 494,12
Wykonanie 2023			32 299 806,44	21 035 453,30	9 511 871,14	0,00	0,00	278 034,55	0,00	0,00	0,00	11 264 353,14	11 264 353,14	144 543,30
Plan 3 kw. 2024			44 422 165,21	25 473 269,69	12 249 546,55	0,00	0,00	266 764,00	0,00	0,00	0,00	18 948 895,52	18 948 895,52	1 178 650,00
Wykonanie 2024			42 859 142,88	25 213 568,29	12 150 658,30	0,00	0,00	266 764,00	0,00	0,00	0,00	17 645 574,59	17 645 574,59	501 650,00
2025	A	28 375 906,58	24 905 489,58	13 255 384,50	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 470 417,00	3 470 417,00	922 000,00	
	B	28 375 906,58	24 905 489,58	13 255 384,50	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 470 417,00	3 470 417,00	922 000,00	
	C	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	A	28 953 145,51	25 677 559,75	13 666 301,41	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	3 275 585,76	3 275 585,76	650 000,00	
	B	28 953 145,51	25 677 559,75	13 666 301,41	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	3 275 585,76	3 275 585,76	650 000,00	
	C	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	A	26 999 856,12	26 345 176,30	14 021 625,24	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	654 679,82	654 679,82	0,00	
	B	26 999 856,12	26 345 176,30	14 021 625,24	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	654 679,82	654 679,82	0,00	
	C	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	A	27 699 248,37	27 003 805,70	14 372 165,87	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	695 442,67	695 442,67	0,00	
	B	27 699 248,37	27 003 805,70	14 372 165,87	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	695 442,67	695 442,67	0,00	
	C	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	A	28 416 126,43	27 678 900,84	14 731 470,01	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	737 225,59	737 225,59	0,00	
	B	28 416 126,43	27 678 900,84	14 731 470,01	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	737 225,59	737 225,59	0,00	
	C	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	A	29 326 565,42	28 370 873,36	15 099 756,76	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	955 692,06	955 692,06	0,00
	B	29 326 565,42	28 370 873,36	15 099 756,76	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	955 692,06	955 692,06	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	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:
						na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022		-2 147 621,55	0,00	5 567 070,25	0,00	0,00	2 779 072,76	2 147 621,55	2 787 997,49	0,00
Wykonanie 2023		296 265,96	296 265,96	3 219 728,70	0,00	0,00	127 484,89	0,00	2 936 243,81	0,00
Plan 3 kw. 2024		-4 403 530,52	0,00	5 003 530,52	2 255 008,00	1 655 008,00	90 179,52	90 179,52	2 658 343,00	2 658 343,00
Wykonanie 2024		-3 289 080,46	0,00	5 115 002,66	2 255 008,00	529 085,80	90 179,52	90 179,52	2 669 815,14	2 669 815,14
2025	A	965 995,00	965 995,00	9 840,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00
	B	965 995,00	965 995,00	9 840,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	963 610,00	963 610,00	12 225,00	0,00	0,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
	B	963 610,00	963 610,00	12 225,00	0,00	0,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	975 834,00	975 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	975 834,00	975 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	800 194,00	800 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	800 194,00	800 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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.

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
			na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
									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
Wykonanie 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	355 720,00	355 720,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		156 000,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		100 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	975 834,00	975 834,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	975 834,00	975 834,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	800 194,00	800 194,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	800 194,00	800 194,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:					Kwota długu ^x	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
		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			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
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 2022		x	x	x	x	0,00	0,00	4 624 360,00	0,00	4 077 495,83	9 644 566,08
Wykonanie 2023		x	x	x	x	0,00	156 000,00	4 024 360,00	0,00	2 377 302,90	5 597 031,60
Plan 3 kw. 2024		x	x	x	x	0,00	0,00	3 424 360,00	0,00	0,00	2 748 522,52
Wykonanie 2024		x	x	x	x	0,00	100 000,00	5 679 368,00	0,00	437 450,06	3 297 444,72
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 703 533,00	0,00	1 541 412,00	1 551 252,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 703 533,00	0,00	1 541 412,00	1 551 252,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	3 727 698,00	0,00	1 589 195,76	1 601 420,76
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	3 727 698,00	0,00	1 589 195,76	1 601 420,76
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	2 751 863,00	0,00	1 630 514,82	1 630 514,82
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	2 751 863,00	0,00	1 630 514,82	1 630 514,82
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 776 028,00	0,00	1 671 277,67	1 671 277,67
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 776 028,00	0,00	1 671 277,67	1 671 277,67
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	800 194,00	0,00	1 713 059,59	1 713 059,59
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	800 194,00	0,00	1 713 059,59	1 713 059,59
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 755 886,06	1 755 886,06
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 755 886,06	1 755 886,06
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach 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) ^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
Wykonanie 2022	0,00%	x	25,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	14,68%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	1,65%	1,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	3,91%	3,91%	x	x	x	x
2025	A	6,13%	8,95%	x	13,97%	14,73%	TAK
	B	6,13%	8,95%	x	13,97%	14,73%	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK
2026	A	5,55%	8,38%	x	15,57%	15,90%	TAK
	B	5,55%	8,38%	x	15,57%	15,90%	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK
2027	A	5,33%	8,21%	x	14,89%	15,22%	TAK
	B	5,33%	8,21%	x	14,89%	15,22%	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK
2028	A	4,99%	7,98%	x	13,28%	13,60%	TAK
	B	4,99%	7,98%	x	13,28%	13,60%	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK
2029	A	4,71%	7,66%	x	10,76%	11,08%	TAK
	B	4,71%	7,66%	x	10,76%	11,08%	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK

2030	A	3,75%	7,49%	x	8,20%	8,52%	TAK	TAK
	B	3,75%	7,49%	x	8,20%	8,52%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	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

[illegible]

2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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
				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
Wykonanie 2022		5 003 507,40	5 003 507,40	2 535 749,48	7 815 205,75	105 292,33	7 709 913,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	9 910 068,77	1 045 883,77	8 864 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		489 247,00	489 247,00	406 290,07	9 883 437,52	457 194,00	9 426 243,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		489 247,00	489 247,00	406 290,07	9 051 437,52	448 350,00	8 603 087,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	3 880 853,80	410 436,80	3 470 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	3 880 853,80	410 436,80	3 470 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	2 932 133,28	202 133,28	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	2 932 133,28	202 133,28	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	198 459,03	198 459,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	198 459,03	198 459,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	207 864,92	207 864,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	207 864,92	207 864,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
Wykonanie 2022		355 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-156 000,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024		600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	A	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	A	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	A	975 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	975 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2030	A	800 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	800 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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.

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 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.

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 50/2024
z dnia 2024-11-08

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)				A	8 037 661,03	3 880 853,80	2 932 133,28	198 459,03	207 864,92	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	8 037 661,03	3 880 853,80	2 932 133,28	198 459,03	207 864,92	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A	1 432 244,03	410 436,80	202 133,28	198 459,03	207 864,92	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 432 244,03	410 436,80	202 133,28	198 459,03	207 864,92	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	6 605 417,00	3 470 417,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 605 417,00	3 470 417,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				A	285 368,00	208 112,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	285 368,00	208 112,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	285 368,00	208 112,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	285 368,00	208 112,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Cyberbezpieczna Gmina Rzecznów" - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2026	A	87 096,00	9 840,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	87 096,00	9 840,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Opracowanie planu ogólnego Gminy Rzecznów - usystematyzowania i zurbanizaowania terenów Gminy Rzecznów	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2025	A	198 272,00	198 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	198 272,00	198 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	7 752 293,03	3 672 741,80	2 919 908,28	198 459,03	207 864,92	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	7 752 293,03	3 672 741,80	2 919 908,28	198 459,03	207 864,92	0,00

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							
1.3.1	- wydatki bieżące				A	1 146 876,03	202 324,80	189 908,28	198 459,03	207 864,92	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 146 876,03	202 324,80	189 908,28	198 459,03	207 864,92	0,00
1.3.1.1	Realizacja projektu pn."Mazowsze bez smogu" - Celem projektu pn. "Mazowsze bez smogu" jest poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Rzecznów zgodnie z obowiązkiem realizacji zapisów uchwały antysmogowej dla Województwa Mazowieckiego	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2028	A	1 064 586,03	153 034,80	189 908,28	198 459,03	207 864,92	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 064 586,03	153 034,80	189 908,28	198 459,03	207 864,92	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowaia przestrzennego pod nazwą "Rzecznów-cmentarz" w miejscowości Rzecznów - określenie przyszłego kształtu i funkcjonalności terenu	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2025	A	54 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	54 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie diagnozy na potrzeby wyznaczenia obszaru zdegradowanego i obszaru rewitalizacji na terenie Gminy Rzecznów oraz Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Rzecznów 2025-2032 - Rewitalizacja obszarów zdegradowanych i pozyskanie środków zewnętrznych na przedmiotowe działania	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2025	A	28 290,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	28 290,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	6 605 417,00	3 470 417,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 605 417,00	3 470 417,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w Gminie Rzecznów -etapIII - Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz ochrona środowiska	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2026	A	4 778 417,00	2 548 417,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 778 417,00	2 548 417,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja na remont konserwatorski zabytkowego zespołu kościelnego w Rzecznowie w zakresie: kostnicy, kaplicy oraz ogrodzenia - Przywrócenie pierwotnego stanu zabytkowemu zespołowi kościelnemu w Rzecznowie w zakresie: kostnicy, kaplicy oraz ogrodzenia	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2026	A	1 327 000,00	677 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 327 000,00	677 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja na prace konserwatorskie ołtarza głównego z kościoła parafialnego p.w.Św. Mikołaja w Grabowcu-III etap - Przywrócenie pierwotnego stanu ołtarza głównego z kościoła parafialnego p.w.Św. Mikołaja w Grabowcu	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2025	A	500 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	500 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY
RZECZNIÓW NA LATA 2025 - 2030**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i obejmuje ona lata 2025-2030.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczników jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzeczników za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 14 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzeczników na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzeczników na lat 2025-2030 przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Inflacja średnioroczna (%)	5,0	3,1	2,6	2,5	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,9	3,5	3,1	2,8	2,8	2,5

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2025 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane dochody z tytułu: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych , udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, subwencji ogólnej, rezerwy, o której mowa w art. 89 uchwalonej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na

zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody wg podstawowych źródeł przedstawia poniższe zestawienie:

L.p.	Treść	J.m.	2022 r	2023 r	2024 r	
					Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	34.175.234,98	32.596.072,40	25.634.847,97	39.570.062,42
		%	107,85	95,38	x	121,40
1.1.	Bieżące, z tego:	zł	26.834.165,48	23.412.756,20	20.042.250,97	25.651.018,35
		%	115,51	87,25	x	109,56
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	4.744.034,57	1.933.333,00	2.315.124,00	3.086.835,00
		%	220,02	47,76	x	159,67
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	6.320,00	11.550,00	8.784,00	11.720,00
		%	78,68	182,76	x	101,48
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	8.541.430,00	11.204.858,95	9.016.211,00	11.314.319,00
		%	96,66	131,19	x	100,98
1.1.4	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	9.880.029,09	5.202.442,11	5.103.535,47	6.440.015,69
		%	125,83	52,66	X	123,79
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące z tego:	zł	3.662.351,82	5.060.572,14	3.598.596,50	4.798.128,66
		%	83,62	138,18	x	194,82
	- Podatek od Nieruchomości	zł	404.003,62	449.082,82	440.871,57	587.828,76
		%	116,91	111,16	x	130,90
1.2	Dochody majątkowe	zł	7.341.069,50	9.183.316,20	5.592.597,00	13.919.044,07
		%	86,80	125,10	x	151,57
1.2.1	Dochody ze sprzedaży majątku	zł	9.430,89	18.532,55	0,00	0,00
		%	6,69	196,51	x	0,00
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	zł	7.331.638,61	9.164.783,65	5.592.597,00	13.919.044,07
		%	88,16	125,01	x	151,88

1 Dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek rolny i od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych .

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

mnożąc, zwaloryzowane dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze jednostki samorządu terytorialnego **za rok bazowy** (czyli według definicji rok poprzedzający o dwa lata rok budżetowy – na rok 2025 z roku 2022) **przez wysokość udziału** w podatku dochodowym od osób fizycznych (dla gminy 7,0%).

Tak samo ustala się kwoty rocznego dochodu JST z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na lata następne zostały przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i prawnych przedstawia się następująco:

Dynamika w latach	Wyszczególnienie	
	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych
2025	9.847.235,21 zł 319,0%	13.867,39 zł 118,3%
2026	10.152.499,50 zł 103,1%	14.297,27 zł 103,1%
2027	10.416.464,48 zł 102,6%	14.668,99 zł 102,6%
2028	10.676.876,09 zł 102,5%	15.035,71 zł 102,5%
2029	10.943.797,99 zł 102,5%	15.411,60 zł 102,5%
2030	11.217.392,93 zł 102,5%	15.796,89 zł 102,5%

Subwencja ogólna

Planowaną na 2025r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024r.

Na 2025 r. subwencja ogólna z budżetu państwa ustalona jest dla JST, w której naliczone potrzeby finansowe będą wyższe niż kwota zwiększonych dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT.

Kwota zwiększonych dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT została zdefiniowana jako kwota kalkulacyjna. W kolejnych latach subwencja ogólna z budżetu państwa będzie naliczana dla JST w przypadku kiedy wzrost zwiększonej części dochodów podatkowych, czyli wzrost kwoty kalkulacyjnej, będzie niewystarczający do pokrycia wzrostu potrzeb finansowych.

W latach 2026 – 2030 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2025 roku i obowiązujące przepisy.

Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Dynamika w latach	Subwencja ogólna
-------------------	------------------

2025	7.969.538,40 zł 70,4%
2026	8.216.594,09 zł 103,1%
2027	8.430.225,53 zł 102,6%
2028	8.640.981,16 zł 102,5%
2029	8.857.005,68 zł 102,5%
2030	9.078.430,82 zł 102,5%

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2025 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego WF-I.3110.13.2024 z dnia 25.10.2024r. oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DRD -3112.2.11.2024. Na lata 2026-2030 wzrost dotacji przewiduje się o planowany wzrost zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w 2024 roku.

Dotacje na zadania własne na rok 2024 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem WF-I.3110.13.2024 z dnia 25.10.2024r.. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2024 roku.

Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Dynamika w latach	Dotacje i środki przeznaczone na cele	z tego:		
		Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	Dotacje celowe na zadania własne	Pozostałe dotacje i środki na cele bieżące
2025	3.984.885,58 zł 61,9%	3.420.466,00 zł 67,29%	256.944,00 zł 40,0%	307.475,58 zł 43,02%
2026	4.108.417,03 zł 103,1%	3.526.500,44 zł 103,1%	264.909,26 zł 103,1%	317.007,33 zł 103,1%
2027	4.215.235,87 zł 102,6%	3.618.189,45 zł 102,6%	271.796,90 zł 102,6%	325.249,52 zł 102,6%
2028	4.320.616,76 zł 102,5%	3.708.644,18 zł 102,5%	278.591,82 zł 102,5%	333.380,76 zł 102,5%
2029	4.428.632,17 zł 102,5%	3.801.360,28 zł 102,5%	285.556,61 zł 102,5%	341.715,28 zł 102,5%
2030	4.539.347,97 zł 102,5%	3.896.394,28 zł 102,5%	292.695,52 zł 102,5%	350.258,17 zł 102,5%

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była

zmienna ,co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem, oraz stawki za świadczone usługi. W 2025r. nie zakłada się wzrostu stawek podatku rolnego i podatku od nieruchomości. Ponadto nadmienia się, iż gmina jest po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na rok 2025. W związku z powyższym przystąpiono do ponownej kalkulacji wysokości stawki i przygotowano projekt nowej uchwały w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, ustalenia wysokości stawki tej opłaty oraz zwolnienia z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Pozostałe opłaty zostają na poziomie roku bieżącego.

Do ważniejszych źródeł dochodów w tej grupie należą: podatek rolny, wpływy z usług (w tym z tytułu sprzedaży wody i ścieków), opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i podatek od nieruchomości. W latach 2026-2030 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. Przy tym założeniu łączna dynamika planowanych wpływów z pozostałych dochodów bieżących kształtuje się w sposób następujący:

Dynamika w latach	Pozostałe dochody bieżące	w tym:
		Podatek od nieruchomości § 0310
2025	4.631.375,00 zł 96,52%	606.000,00 zł 103,1%
2026	4.774.947,62 zł 103,1%	624.786,00 zł 103,1%
2027	4.899.096,25 zł 102,6%	641.030,43 zł 102,6%
2028	5.021.573,65 zł 102,5%	657.056,19 zł 102,5%
2029	5.147.112,99 zł 102,5%	673.482,59 zł 102,5%
2030	5.275.790,81 zł 102,5%	690.319,65 zł 102,5%

2 Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów na 2025 r. zaplanowano dochody w wysokości 2.895.000,00 zł, z tytułu:

- a) środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.000.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa kanalizacji w Gminie Rzecznów- etap III”,
- b) środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 895.000,00 zł na realizację zadań pn.:
 - „Dotacja celowa na prace konserwatorskie ołtarza głównego z kościoła parafialnego p.w.Św. Mikołaja w Grabowcu-III etap” w kwocie 245.000,00 zł,
 - „Dotacja na remont konserwatorski zabytkowego zespołu kościelnego w Rzecznowie w zakresie: kostnicy, kaplicy oraz ogrodzenia” w kwocie 650.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 650 000,00 zł.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2024 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2024 r		Plan na 2025 rok
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie	
	Wydatki ogółem , z tego:	zł	25.088.446,34	42.859.142,88	28.375.906,58
1.	Wydatki bieżące, z tego:	zł	17.865.634,43	25.213.568,29	24.905.489,58
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	8.732.700,43	12.150.658,30	13.255.384,50
	Dotacje	zł	1.124.350,00	1.311.427,00	941.000,00
	Obsługa długu	zł	155.049,52	266.764,00	400.000,00
	Poręczenia i gwarancje	zł	X	X	X
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	7.853.534,48	11.484.718,99	10.309.105,08
2.	Wydatki majątkowe	zł	7.222.811,91	17.645.574,59	3.470.417,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z powyższym w latach 2025-2030 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Na 2025 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 28.375.906,58 zł, w tym na bieżące 24.905.489,58 zł i majątkowe 3.470.417,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2024 r. z uwzględnieniem obligatoryjnych wypłat nagród jubileuszowych jak również zwiększenia stawki minimalnej wynagrodzenia.

Zakup towarów i usług na poziomie przewidywanego wykonania za 2024 r. z uwzględnieniem 5,0 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się zwiększyć o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy zaplanowano dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych w wysokości 870.000,00 zł tj. dotacja podmiotowa dla Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rzeczniowie na prowadzenie zadań biblioteki w kwocie 830.000,00 zł oraz dotację celową dla Powiatu Lipskiego na realizację zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej w kwocie 40.000,00 zł. Ponadto zaplanowano dotację dla podmiotów nie należących do sektora finansów publicznych w wysokości 71.000,00 zł tj. na rozgrywki piłkarskie dzieci i młodzież.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym. Wydatki majątkowe na rok 2025 zaplanowano w kwocie 3.470.417,00 zł i zostały zaprezentowane w tabeli nr 3 do uchwały budżetowej.

IV. WYNIK BUDŻETU

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 965 995,00 zł.

W latach 2026-2030 zaplanowano nadwyżki budżetowe, które przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętej w latach ubiegłych pożyczki oraz planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku kredytu.

V. PRZYCHODY

W roku 2025 zaplanowano przychody budżetu w kwocie 9.840,00 zł z tytułu rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków. Powyższa kwota związana jest z realizacją projektu pn. "Cyberbezpieczna Gmina Rzecznów" finansowanego środkami europejskimi. Całość dofinansowania wpłynęła w 2024 roku z czego kwota 9.840,00 zł dotyczy 2025 roku.

ROZCHODY

W 2025 roku rozchody planuje się w kwocie 975.835,00 z tytułu zaciągniętej w latach ubiegłych pożyczki w kwocie 600.000,00 zł oraz kredytu w kwocie 375.835,00 zł.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzecznów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	975 835,00
2026	975 835,00
2027	975 835,00
2028	975 835,00
2029	975 834,00
2030	800 194,00

KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 679 368,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 703 533,00 zł.

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 20,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	4 703 533,00	22 471 856,00	20,93%

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 rok planuje się nadwyżkę operacyjną w kwocie 1.541.412,00 zł, którą przeznacza się na wydatki inwestycyjne. W kolejnych latach gmina planuje nadwyżki operacyjne, które również przeznacza na wydatki inwestycyjne.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzecznów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	26 446 901,58	24 905 489,58	1 541 412,00	1 551 252,00
2026	27 266 755,51	25 677 559,75	1 589 195,76	1 601 420,76
2027	27 975 691,12	26 345 176,30	1 630 514,82	1 630 514,82
2028	28 675 083,37	27 003 805,70	1 671 277,67	1 671 277,67
2029	29 391 960,43	27 678 900,84	1 713 059,59	1 713 059,59
2030	30 126 759,42	28 370 873,36	1 755 886,06	1 755 886,06

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 Rzecznów przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,13%	13,97%	TAK	14,73%	TAK

2026	5,55%	15,57%	TAK	15,90%	TAK
2027	5,33%	14,89%	TAK	15,22%	TAK
2028	4,99%	13,28%	TAK	13,60%	TAK
2029	4,71%	10,76%	TAK	11,08%	TAK
2030	3,75%	8,20%	TAK	8,52%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rzecznów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

VIII. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W 2025r. na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 3.880.853,80 zł z czego wydatki bieżące wynoszą 410.436,80 zł natomiast wydatki majątkowe 3.470.417,00 zł.

W ramach przedsięwzięć bieżących będą realizowane następujące projekty:

- 1) Cyberbezpieczna Gmina Rzecznów w kwocie 9.840,00 zł,
- 2) Opracowanie planu ogólnego Gminy Rzecznów w kwocie 198.272,00 zł,
- 3) Realizacja projektu pn."Mazowsze bez smogu" w kwocie 153.034,80 zł,
- 4) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego pod nazwą "Rzecznów-cmentarz" w miejscowości Rzecznów w kwocie 21.000,00 zł,
- 5) Opracowanie diagnozy na potrzeby wyznaczenia obszaru zdegradowanego i obszaru rewitalizacji na terenie Gminy Rzecznów oraz Gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Rzecznów 2025-2032 w kwocie 28.290,00 zł.

Natomiast w ramach przedsięwzięć majątkowych będą realizowane następujące projekty:

- 1) Budowa kanalizacji w Gminie Rzecznów-etap III w kwocie 2.548.417,00 zł,
- 2) Dotacja na remont konserwatorski zabytkowego zespołu kościelnego w Rzecznowie w zakresie: kostnicy, kaplicy oraz ogrodzenia w kwocie 677.000,00 zł,
- 3) Dotacja na prace konserwatorskie ołtarza głównego z kościoła parafialnego p.w.Św. Mikołaja w Grabowcu-III etap w kwocie 245.000,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Przewodniczący Rady
Gminy

Zygmunt Wicik

