

ZARZĄDZENIE NR 53/2025
WÓJTA GMINY RZECZNIÓW

z dnia 12 listopada 2025 r.

**w sprawie: przedstawienia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Rzeczników na lata 2026- 2030.**

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r, poz.1153) oraz art. 230, ust.2 ustawy 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz.1483) **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 2026- 2030 wraz z objaśnieniami.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

/-Karol Burek/

Uchwała Nr
Rady Gminy Rzecznów
z dnia2025r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2026-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2025 r., poz.1153) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2025, poz. 1483)
Rada Gminy Rzecznów postanawia, co następuje:

§ 1.

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzecznów na lata 2026-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
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 X.52.2024 z dnia 30 grudnia 2024r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2025-2030 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Zygmunt Wicik

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 53/2025
z dnia 2025-11-12

[illegible]

2030	A	30 278 296,14	30 278 296,14	11 178 429,44	45 479,25	9 671 886,34	4 341 900,19	5 040 600,92	623 653,69	0,00	0,00	0,00
	B	30 278 296,14	30 278 296,14	11 178 429,44	45 479,25	9 671 886,34	4 341 900,19	5 040 600,92	623 653,69	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o 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			
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 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
Wykonanie 2024	36 623 332,42	24 546 113,20	11 750 974,18	0,00	0,00	213 751,88	0,00	0,00	0,00	12 077 219,22	12 077 219,22	401 650,00
Plan 3 kw. 2025	39 984 581,41	28 324 375,41	14 263 812,65	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	11 660 206,00	11 660 206,00	1 126 934,00
Wykonanie 2025	39 625 609,92	28 970 584,92	14 328 928,25	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 655 025,00	10 655 025,00	449 934,00
2026	A	32 127 340,03	25 159 402,03	14 559 484,75	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	6 967 938,00	6 967 938,00	1 327 000,00
	B	32 127 340,03	25 159 402,03	14 559 484,75	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	6 967 938,00	6 967 938,00	1 327 000,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	27 168 030,40	25 813 546,48	14 938 031,35	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	1 354 483,92	1 354 483,92	0,00
	B	27 168 030,40	25 813 546,48	14 938 031,35	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	1 354 483,92	1 354 483,92	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
2028	A	27 871 627,03	26 458 885,14	15 311 482,13	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	1 412 741,89	1 412 741,89	0,00
	B	27 871 627,03	26 458 885,14	15 311 482,13	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	1 412 741,89	1 412 741,89	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
2029	A	28 563 967,11	27 093 898,38	15 678 957,70	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	1 470 068,73	1 470 068,73	0,00
	B	28 563 967,11	27 093 898,38	15 678 957,70	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	1 470 068,73	1 470 068,73	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	29 478 102,14	27 771 245,84	16 070 931,64	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 706 856,30	1 706 856,30	0,00
	B	29 478 102,14	27 771 245,84	16 070 931,64	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 706 856,30	1 706 856,30	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 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	
Wykonanie 2024	-456 985,79	0,00	5 115 002,66	2 255 008,00	366 806,27	90 179,52	90 179,52	2 669 815,14	0,00	
Plan 3 kw. 2025	-2 765 658,92	0,00	3 741 493,92	0,00	0,00	52 927,97	52 927,97	3 688 565,95	2 712 730,95	
Wykonanie 2025	-2 406 634,92	0,00	3 382 469,92	0,00	0,00	52 927,97	52 927,97	3 329 541,95	2 353 706,95	
2026	A	403 610,00	403 610,00	572 225,00	0,00	0,00	12 225,00	0,00	560 000,00	0,00
	B	403 610,00	403 610,00	572 225,00	0,00	0,00	12 225,00	0,00	560 000,00	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 2023		156 000,00	0,00	0,00	0,00	756 000,00	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
Plan 3 kw. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	975 835,00	975 835,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, 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								
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 2023		x	x	x	x	0,00	156 000,00	4 024 360,00	0,00	2 377 302,90	5 597 031,60	
Wykonanie 2024		x	x	x	x	0,00	100 000,00	5 679 368,00	0,00	2 462 971,84	5 322 966,50	
Plan 3 kw. 2025		x	x	x	x	0,00	0,00	4 703 533,00	0,00	288 742,08	4 030 236,00	
Wykonanie 2025		x	x	x	x	0,00	0,00	4 703 533,00	0,00	260 588,08	3 643 058,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727 698,00	0,00	2 271 266,00	2 843 491,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727 698,00	0,00	2 271 266,00	2 843 491,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 330 318,92	2 330 318,92	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	2 751 863,00	0,00	2 330 318,92	2 330 318,92	
	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	2 388 576,89	2 388 576,89	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 776 028,00	0,00	2 388 576,89	2 388 576,89	
	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	2 445 902,73	2 445 902,73	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	800 194,00	0,00	2 445 902,73	2 445 902,73	
	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	2 507 050,30	2 507 050,30	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 507 050,30	2 507 050,30	
	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 2023		0,00%	14,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2024		0,00%	13,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025		0,00%	3,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2025		0,00%	3,82%	x	x	x	x
2026	A	5,43%	11,12%	16,69%	16,68%	TAK	TAK
	B	5,43%	11,12%	16,69%	16,68%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	A	5,25%	10,99%	16,39%	16,37%	TAK	TAK
	B	5,25%	10,99%	16,39%	16,37%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	4,92%	10,76%	15,17%	15,15%	TAK	TAK
	B	4,92%	10,76%	15,17%	15,15%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2029	A	4,65%	10,46%	12,91%	12,89%	TAK	TAK
	B	4,65%	10,46%	12,91%	12,89%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2030	A	3,70%	10,28%	10,75%	10,73%	TAK	TAK
	B	3,70%	10,28%	10,75%	10,73%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	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

Wyszczególnienie		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
			Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
				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
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	23 090,32	23 090,32	23 090,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		95 940,00	95 940,00	77 711,93	239 247,00	239 247,00	193 790,07	84 171,77	84 171,77	70 298,89
Plan 3 kw. 2025		514 303,86	514 303,86	514 303,86	212 500,00	212 500,00	212 500,00	657 325,03	657 325,03	549 643,35
Wykonanie 2025		524 928,86	524 928,86	524 928,86	170 000,00	170 000,00	170 000,00	669 825,03	669 825,03	560 268,35
2026	A	172 047,03	172 047,03	172 047,03	0,00	0,00	0,00	214 633,28	214 633,28	181 949,28
	B	172 047,03	172 047,03	172 047,03	0,00	0,00	0,00	214 633,28	214 633,28	181 949,28
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	168 690,17	168 690,17	168 690,17	0,00	0,00	0,00	198 459,03	198 459,03	168 690,17
	B	168 690,17	168 690,17	168 690,17	0,00	0,00	0,00	198 459,03	198 459,03	168 690,17
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	176 685,18	176 685,18	176 685,18	0,00	0,00	0,00	207 864,92	207 864,92	176 685,18
	B	176 685,18	176 685,18	176 685,18	0,00	0,00	0,00	207 864,92	207 864,92	176 685,18
	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	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
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
			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
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
Wykonanie 2024		248 091,00	248 091,00	200 953,71	9 051 437,52	448 350,00	8 603 087,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025		250 000,00	250 000,00	212 500,00	10 938 833,03	741 615,03	10 197 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025		200 000,00	200 000,00	170 000,00	10 098 333,03	754 115,03	9 344 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	7 182 571,28	214 633,28	6 967 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	7 182 571,28	214 633,28	6 967 938,00	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	210 959,03	210 959,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	210 959,03	210 959,03	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	220 364,92	220 364,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	220 364,92	220 364,92	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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						w tym:								
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 2023		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		
Plan 3 kw. 2025		975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2025		975 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	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		
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 53/2025
z dnia 2025-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	12 049 484,03	7 182 571,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	12 049 484,03	7 182 571,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
1.a	- wydatki bieżące				A	1 201 682,03	214 633,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 201 682,03	214 633,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
1.b	- wydatki majątkowe				A	10 847 802,00	6 967 938,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	10 847 802,00	6 967 938,00	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	87 096,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	87 096,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	87 096,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	87 096,00	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	12 225,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	87 096,00	12 225,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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	11 962 388,03	7 170 346,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	11 962 388,03	7 170 346,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
1.3.1	- wydatki bieżące				A	1 114 586,03	202 408,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 114 586,03	202 408,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	1 114 586,03	202 408,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 114 586,03	202 408,28	210 959,03	220 364,92	633 732,23
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	10 847 802,00	6 967 938,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	10 847 802,00	6 967 938,00	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	4 333 393,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 333 393,00	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	1 327 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 327 000,00	1 327 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa budynku wielofunkcyjnego na potrzeby OSP Rybiczyna - Integracja i aktywizacja społeczności lokalnej	Urząd Gminy Rzecznów	2024	2026	A	2 684 639,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 684 639,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja budynków gminnych na potrzeby świetlic wiejskich - Poprawa standardów i podniesienie funkcjonalności	Urząd Gminy Rzecznów	2025	2026	A	2 502 770,00	1 710 938,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 502 770,00	1 710 938,00	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 2026 - 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 2026-2030.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczników jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzeczników za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzeczników na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1153) 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.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzeczników została przygotowana na lata 2026-2030.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzeczników 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 Rzeczników, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzeczników na lat 2026-2030 oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

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.

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 2026 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. Ustalono 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.	2023 r	2024 r	2025 r	
					Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	32.596.072,40	36.166.346,63	28.995.318,05	37.218.975,00
		%	95,38	110,95	x	102,91
1.1.	Bieżące, z tego:	zł	23.412.756,20	27.009.085,04	22.995.318,05	29.231.173,00
		%	87,25	115,36	x	108,23
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	1.933.333,00	3.437.203,00	8.332.269,00	9.847.235,21
		%	47,76	177,79	x	286,49
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	11.550,00	11.720,00	10.395,00	13.867,39
		%	182,76	101,47	x	118,32
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	11.204.858,95	11.963.951,00	6.713.776,04	8.032.774,40
		%	131,19	106,77	x	67,14
1.1.4	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	5.202.442,11	6.963.032,82	3.665.228,22	6.373.084,14
		%	52,66	133,84	X	91,53
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące z	zł	5.060.572,14	4.633.178,22	3.598.596,50	4.964.211,86
		%	138,18	91,55	x	107,14

	- Podatek od Nieruchomości	zł	449.082,82	572.984,34	414.311,52	606.000,00
		%	111,16	127,59	x	105,76
1.2	Dochody majątkowe	zł	9.183.316,20	9.157.261,69	6.000.000,00	7.987.802,00
		%	125,10	99,72	x	87,23
1.2.1	Dochody ze sprzedaży majątku	zł	18.532,55	0,00	0,00	66.700,00
		%	196,51	0,00	x	0,00
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	zł	9.164.783,65	9.157.261,69	6.000.000,00	7.921.102,00
		%	125,01	99,92	x	86,50

1. Dochody bieżące

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

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto na rok 2026 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.26.2025.

Kwotę rocznego dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się, **mnożąc, zwaloryzowane dochody podatników** podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze jednostki samorządu terytorialnego **za rok bazowy 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 (wysokość udziału dla gminy wynosi 1,6%).

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
2026	10.127.115,00 zł 102,84%	41.202,00 zł 294,11%
2027	10.390.419,99 zł 102,6%	42.273,25 zł 102,6%
2028	10.650.180,49 zł 102,5%	43.330,08 zł 102,5%
2029	10.905.784,82 zł 102,4%	44.370,00 zł 102,4%
2030	11.178.429,44 zł 102,5%	45.479,25 zł 102,5%

Subwencja ogólna

Planowaną na 2024r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.26.2025.z dnia 14.10.2025r.

Subwencję ogólna dla JST na rok budżetowy 2026 ustalono w wysokości subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy (2025), skorygowaną o różnicę wynikającą z potrzeb finansowych roku budżetowego i roku poprzedzającego rok budżetowy.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty subwencji ogólnej w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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

Dynamika w latach	Subwencja ogólna
2026	8.762.260 zł 109,1%
2027	8.990.078,76 zł 102,6%
2028	9.214.830,73 zł 102,5%
2029	9.435.986,67 zł 102,4%
2030	9.671.886,34 zł 102,5%

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2026 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.3110.18.2025 z dnia 24.10.2025r. oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DRD -3113.2.1.2.2025. Na lata 2027-2030 wzrost dotacji przewiduje się o planowany wzrost zgodnie z przyjętymi wytycznymi. **Dotacje na zadania własne** na rok 2026 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem WF-I.3110.18.2025 z dnia 24.10.2025r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się zgodnie z przyjętymi wytycznymi.

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
2026	3.933.551,03 zł 61,72%	3.424.606,00 zł 68,53%	332.698,00 zł 58,83%	176.247,03 zł 21,74%
2027	4.035.823,36 zł 102,6%	3.513.645,76 zł 102,6%	341.348,15 zł 102,6%	180.829,45zł 102,6%
2028	4.136.718,94 zł 102,5%	3.601.486,90 zł 102,5%	349.881,85 zł 102,5%	185.350,19 zł 102,5%
2029	4.236.000,19 zł 102,4%	3.687.922,59 zł 102,4%	358.279,01 zł 102,4%	189.798,59 zł 102,4%

2030	4.341.900,19 zł 102,5%	3.780.120,65zł 102,5%	367.235,99 zł 102,5%	194.543,55 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 2026r. nie zakłada się wzrostu stawek podatku rolnego i podatku od nieruchomości. 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 2027-2030 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
2026	4.566.540,00 zł 91,99%	565.000,00 zł 93,23%
2027	4.685.270,04 zł 102,6%	579.690,00 zł 102,6%
2028	4.802.401,79 zł 102,5%	594.182,25 zł 102,5%
2029	4.917.659,43 zł 102,4%	608.442,62 zł 102,4%
2030	5.040.600,92 zł 102,5%	623.653,69 zł 102,5%

2. Dochody majątkowe

W planie budżetu na 2026 rok planuje się dochody majątkowe w kwocie 5.100.282,00 zł z tytułu:

- a) środki 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” w kwocie 2.000.000,00 zł,
- b) dotacji w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego z budżetu województwa Mazowieckiego w kwocie 1.800.282,00 zł na realizację zadań pn.:
 - „Budowa budynku wielofunkcyjnego na potrzeby OSP Rybiczyna (P)” w kwocie 1.000.282,00 zł,
 - „Modernizacja budynków gminnych na potrzeby świetlic wiejskich (P)” w kwocie 800.000,00 zł,
- c) środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1.300.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Dotacja na remont konserwatorski zabytkowego zespołu kościelnego w Rzecznowie w zakresie: kostnicy, kaplicy oraz ogrodzenia” w kwocie 1.300.000,00 zł.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2025 r, które przedstawia się następująco:

L.p.	Treść	J.m.	2025 r		Plan na 2026 rok
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie	
	Wydatki ogółem , z tego:	zł	25.925.897,89	36.625.609,92	32.127.340,03
1.	Wydatki bieżące, z tego:	zł	18.387.385,96	28.970.584,92	25.159.402,03
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	9.691.431,83	14.328.928,25	14.559.484,75
	Dotacje	zł	1.314.150,00	1.329.150,00	831.000,00
	Obsługa długu	zł	223.297,62	400.000,00	300.000,00
	Poręczenia i gwarancje	zł	X	X	X
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	7.158.506,51	12.912.506,67	9.468.917,28
2.	Wydatki majątkowe	zł	7.538.511,93	10.655.025,00	6.967.938,00

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 2026-2030 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Na 2026 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 32.127.340,03 zł, w tym na bieżące 25.159.402,03 zł i majątkowe 6.967.938,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2025 r. z uwzględnieniem obligatoryjnych wypłat nagród jubileuszowych jak również zwiększenia stawki minimalnej wynagrodzenia.

Zakup towarów i usług na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 r. z uwzględnieniem 3,0 % 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 760.000,00 zł tj. dotacja podmiotowa dla Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rzecznowie na prowadzenie zadań biblioteki (Zasady przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji z budżetu na podstawie Zarządzenia Nr 22/2014 Wójta Gminy Rzecznów z dnia 20.06.2014r.) oraz dotację celową dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych w wysokości 1.398.000,00 zł na realizację zadań pn.: „Remont konserwatorski zabytkowego zespołu kościelnego w Rzecznowie w zakresie: kostnicy, kaplicy oraz ogroduzenia” w kwocie 1.327.000,00 zł, oraz „Rozgrywki piłkarskie dzieci i młodzieży” w wysokości 71.000,00 zł.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich

przedsięwzięć o charakterze majątkowym. Wydatki majątkowe na rok 2026 zaplanowano w kwocie 6.967.938,00 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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 403.610 00 zł.

W latach 2027-2030 zaplanowano nadwyżki budżetowe, które przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętej w latach ubiegłych pożyczki oraz zaciągniętego w 2024 roku kredytu.

V. PRZYCHODY

W roku 2025 zaplanowano przychody budżetu w kwocie 572.225,00 z następujących tytułów:

- rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 12.225,00 zł. Powyższa kwota związana jest z realizacją projektu pn. "Cyberbezpieczna Gmina Rzecznów" finansowanego środkami europejskimi. Całość dofinansowania wpłynęła w 2024 roku z czego kwota 12.225,00 zł dotyczy 2026r.
- wolnych środków z 2024r., które nie zostały zaangażowane w 2025r. i nie będą wykorzystane w 2025r. w kwocie 560.000,00 zł.

VI. ROZCHODY

W 2026 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]
2026	975 835,00
2027	975 835,00
2028	975 835,00
2029	975 834,00
2030	800 194,00

VII. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzecznów na lata 2026-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane

wykonanie” wynosi 4.703.533,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3.727.698,00 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 2026 roku wyniesie 15,49%.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 rok planuje się nadwyżkę operacyjną w kwocie 2.271.266,00 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]
2026	27 430 668,03	25 159 402,03	2 271 266,00	2 843 491,00
2027	28 143 865,40	25 813 546,48	2 330 318,92	2 330 318,92
2028	28 847 462,03	26 458 885,14	2 388 576,89	2 388 576,89
2029	29 539 801,11	27 093 898,38	2 445 902,73	2 445 902,73
2030	30 278 296,14	27 771 245,84	2 507 050,30	2 507 050,30

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 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,43%	16,69%	TAK	16,68%	TAK
2026	5,25%	16,39%	TAK	16,37%	TAK
2027	4,92%	15,17%	TAK	15,15%	TAK
2028	4,65%	12,91%	TAK	12,89%	TAK
2029	3,70%	10,75%	TAK	10,73%	TAK
2030	5,43%	16,69%	TAK	16,68%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

VIII. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W 2026r. na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 7.182.571,28 zł z czego wydatki bieżące wynoszą 214.633,28 zł natomiast wydatki majątkowe 6.967.938,00 zł.

W ramach przedsięwzięć bieżących będą realizowane następujące projekty:

- 1) Cyberbezpieczna Gmina Rzecznów w kwocie 12.225,00 zł,
- 2) Realizacja projektu pn."Mazowsze bez smogu" w kwocie 202.408,28 zł.

Natomiast w ramach przedsięwzięć majątkowych będą realizowane następujące projekty:

- 1) Budowa kanalizacji w Gminie Rzecznów-etap III w kwocie 2.080.000,00 zł,
- 2) Dotacja na remont konserwatorski zabytkowego zespołu kościelnego w Rzecznowie w zakresie: kostnicy, kaplicy oraz ogrodzenia w kwocie 1.327.000,00 zł,
- 3) Budowa budynku wielofunkcyjnego na potrzeby OSP Rybiczyna (P) w kwocie 1.850,000,00 zł,
- 4) „Modernizacja budynków gminnych na potrzeby świetlic wiejskich (P)” w kwocie 1.710.938,00 zł.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Zygmunt Wicik