

**UCHWAŁA NR VII/42/24
Rady Miejskiej w Reczu**

z dnia 18 grudnia 2024

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2025-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Recz na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Recz, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwała się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Recza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Recza do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Recza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Recz.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LVII/306/23 Rady Gminy Recz z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

Barbara Pokorska

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
uchwały nr VII/42/24
z dnia 2024-12-18

| Lp | 1 | 1.1 | z tego: | | | | | | z tego: | | w tym: |
|-----------------|------------------|---------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|--------------|----------------------------|--|---------------|
| | | | z tego: | | | | | | z tego: | | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | w tym: | z podatku od nieruchomości | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Dochoy ogółem x | Dochoy bieżące x | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| Wykonanie 2022 | 37 762 290,18 | 33 702 491,08 | 5 273 139,57 | 65 017,00 | 9 178 190,00 | 11 917 849,48 | 7 288 295,03 | 2 609 389,83 | 4 059 799,10 | 280 559,08 | 3 763 065,03 |
| Wykonanie 2023 | 36 272 295,60 | 29 959 758,21 | 2 371 009,00 | 125 132,00 | 11 792 475,70 | 7 415 426,15 | 8 255 715,36 | 3 092 572,30 | 6 312 537,39 | 260 083,02 | 6 049 302,55 |
| Plan 3 kw. 2024 | 38 316 994,26 | 32 658 456,26 | 2 885 785,00 | 112 929,00 | 12 835 503,00 | 8 804 556,26 | 8 019 683,00 | 3 342 931,00 | 5 658 538,00 | 367 000,00 | 5 285 331,00 |
| Wykonanie 2024 | 39 982 677,26 | 34 158 456,26 | 2 885 785,00 | 112 929,00 | 14 335 503,00 | 8 804 556,26 | 8 019 683,00 | 3 342 931,00 | 5 824 221,00 | 532 863,00 | 5 285 331,00 |
| 2025 | 45 134 585,00 | 34 743 872,00 | 11 200 305,00 | 249 866,00 | 7 606 715,00 | 6 065 001,00 | 9 621 985,00 | 4 011 345,00 | 10 390 713,00 | 261 000,00 | 10 123 506,00 |
| 2026 | 45 211 680,00 | 37 952 786,00 | 12 842 936,00 | 245 889,00 | 6 805 790,00 | 8 439 027,00 | 9 619 144,00 | 3 998 490,00 | 7 258 894,00 | 232 660,00 | 7 026 234,00 |
| 2027 | 44 191 830,00 | 38 970 320,00 | 13 861 175,00 | 246 319,00 | 6 838 257,00 | 8 382 949,00 | 9 641 620,00 | 4 509 696,00 | 5 221 510,00 | 232 000,00 | 4 989 510,00 |
| 2028 | 40 498 599,00 | 40 265 606,00 | 14 879 438,00 | 246 751,00 | 7 070 820,00 | 8 404 434,00 | 9 664 163,00 | 4 520 935,00 | 232 993,00 | 232 993,00 | 0,00 |
| 2029 | 40 994 488,00 | 40 761 143,00 | 14 997 726,00 | 247 184,00 | 7 403 479,00 | 8 425 982,00 | 9 686 772,00 | 4 532 207,00 | 233 325,00 | 233 325,00 | 0,00 |
| 2030 | 41 370 072,00 | 41 136 747,00 | 14 902 507,00 | 247 427,00 | 7 821 800,00 | 8 439 885,00 | 9 701 105,00 | 4 538 860,00 | 233 325,00 | 233 325,00 | 0,00 |

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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 minimumy (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 wykonawczej 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: | | | | | | | | | | w tym: | | |
|------------------|------------------|---------------|---------------|-------|------------|--------|---------|---------|---------|---------------|---------------|------------|-------------------|--|
| | | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | w tym: | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | w tym: | |
| | | | | | | | | | | | | | Wydatki bieżące x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | w tym: | 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 | 35 136 281,34 | 29 547 761,88 | 10 172 811,61 | 0,00 | 252 370,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 588 519,46 | 5 588 519,46 | 50 000,00 | | |
| Wykonanie 2023 | 38 509 317,23 | 28 014 484,41 | 11 136 869,37 | 0,00 | 270 753,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 494 832,82 | 10 494 832,82 | 391 692,00 | | |
| Plan 3 kw. 2024 | 46 541 017,26 | 34 173 066,26 | 13 412 433,90 | 0,00 | 261 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 367 951,00 | 12 367 951,00 | 32 866,00 | | |
| Wykonanie 2024 | 46 491 017,26 | 34 123 066,26 | 13 412 433,90 | 0,00 | 211 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 367 951,00 | 12 367 951,00 | 32 866,00 | | |
| 2025 | 49 174 625,00 | 35 985 799,00 | 14 824 829,00 | 0,00 | 328 640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 188 826,00 | 13 188 826,00 | 272 940,00 | | |
| 2026 | 43 461 680,00 | 35 366 250,00 | 14 807 539,00 | 0,00 | 450 127,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 095 430,00 | 8 095 430,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 42 491 830,00 | 36 472 679,00 | 14 807 539,00 | 0,00 | 390 756,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 019 151,00 | 6 019 151,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 36 311 599,00 | 36 135 707,00 | 15 107 539,00 | 0,00 | 329 984,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 175 892,00 | 175 892,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 36 944 468,00 | 36 307 532,00 | 15 407 539,00 | 0,00 | 153 009,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 636 936,00 | 636 936,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 39 670 072,00 | 38 736 071,00 | 15 435 361,00 | 0,00 | 55 682,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 934 001,00 | 934 001,00 | 0,00 | | |

| Wyszczególnienie | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | z tego: | | | 4.3 | 4.3.1 |
|----------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | | | | w tym: | w tym: | w tym: | | |
| Wynik budżetu ^x | Przychody budżetu ^x | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | Przychody budżetu ^x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | | | | | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | | |
| Wykonanie 2022 | 2 626 008,84 | 2 569 858,20 | 8 232 520,42 | 419 503,72 | 0,00 | 5 043 461,78 | 0,00 | 2 769 554,92 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -2 237 021,63 | 0,00 | 8 288 671,06 | 0,00 | 0,00 | 7 869 167,06 | 2 237 021,63 | 419 504,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | -8 224 023,00 | 0,00 | 8 926 516,00 | 5 515 683,00 | 5 224 023,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | -6 508 340,00 | 0,00 | 8 710 833,00 | 5 300 000,00 | 5 224 023,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | -4 040 040,00 | 0,00 | 4 840 040,00 | 2 050 000,00 | 2 050 000,00 | 2 418 380,00 | 1 910 040,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 750 000,00 | 1 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 187 000,00 | 2 187 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 050 000,00 | 2 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 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 6 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | 5 | 5.1 | z tego: | | |
|------------------|--|--|--------------------------------|--|--------------|--------------|---|--------------------------------|---|
| | w tym: | | na pokrycie deficytu budżetu x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | w tym: | |
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7) | | | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x |
| 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | | | |
| Lp | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 569 858,20 | 2 569 858,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 199 645,52 | 2 199 645,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 410 833,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 702 493,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 410 833,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 702 493,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 371 660,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 750 000,00 | 1 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 187 000,00 | 2 187 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 050 000,00 | 2 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | w tym: | Relacja zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---|---|---------------|---|--|--|--------|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań* | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x | | |
| 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 | 5 036 645,00 | 0,00 | 4 154 729,20 | 11 967 745,90 | | | |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 2 837 000,00 | 0,00 | 1 945 273,80 | 10 233 944,86 | | | |
| Plan 3 kw. 2024 | x | x | x | x | 702 493,00 | 8 352 683,00 | 0,00 | -1 514 610,00 | 1 896 223,00 | | | |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 702 493,00 | 8 137 000,00 | 0,00 | 35 390,00 | 3 446 223,00 | | | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 387 000,00 | 0,00 | -1 241 927,00 | 1 548 113,00 | | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 7 637 000,00 | 0,00 | 2 586 536,00 | 2 586 536,00 | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 5 937 000,00 | 0,00 | 2 497 641,00 | 2 497 641,00 | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 3 750 000,00 | 0,00 | 2 129 899,00 | 2 129 899,00 | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 2 453 611,00 | 2 453 611,00 | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400 676,00 | 2 400 676,00 | | | |

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 w tabeli

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|---|---|--|--|---|--|--|
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku wspóltworzonego 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 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 plan 3 kwartałów 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 wspóltworzonego 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 wspóltworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku wspóltworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 | |
| Wykonanie 2022 | 20,17% | x | x | x | x | |
| Wykonanie 2023 | 11,87% | x | x | x | x | |
| Plan 3 kw. 2024 | -3,87% | x | x | x | x | |
| Wykonanie 2024 | 2,93% | x | x | x | x | |
| 2025 | -3,18% | 9,39% | 11,66% | TAK | TAK | |
| 2026 | 10,29% | 10,68% | 11,65% | TAK | TAK | |
| 2027 | 9,44% | 9,56% | 10,53% | TAK | TAK | |
| 2028 | 7,72% | 8,57% | 9,55% | TAK | TAK | |
| 2029 | 8,06% | 7,49% | 8,46% | TAK | TAK | |
| 2030 | 7,51% | 5,76% | 6,73% | TAK | TAK | |

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|---|--|---|---|--|
| Wyszczególnienie | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: |
| | 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 |
| | 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 ustawy x | 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 i 3 ustawy x ustawy x | środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 2022 | 1 263 930,38 | 1 263 930,38 | 1 260 174,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 971 099,34 | 971 099,34 | 967 620,86 |
| Wykonanie 2023 | 664 048,39 | 664 048,39 | 664 048,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 863 912,97 | 863 912,97 | 845 712,97 |
| Plan 3 kw. 2024 | 336 228,00 | 336 228,00 | 336 228,00 | 413 331,00 | 413 331,00 | 343 065,00 | 299 810,00 | 299 810,00 | 299 810,00 |
| Wykonanie 2024 | 336 228,00 | 336 228,00 | 336 228,00 | 413 331,00 | 413 331,00 | 343 065,00 | 299 810,00 | 299 810,00 | 299 810,00 |
| 2025 | 616 389,00 | 616 389,00 | 616 389,00 | 413 331,00 | 413 331,00 | 343 065,00 | 616 389,00 | 616 389,00 | 616 389,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--------------|---|--|--------------|-----------|--------|--|---|--|--|--------|------|------|------|------|
| Wyszczególnienie | w tym: | | | Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | | Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związków 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 | | | | | |
| | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | bieżące | majątkowe | 10.1.1 | | | | | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.1.1 | | | | | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Wykonanie 2023 | 230 195,43 | 230 195,43 | 189 996,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Plan 3 kw. 2024 | 413 331,00 | 413 331,00 | 343 065,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Wykonanie 2024 | 413 331,00 | 413 331,00 | 343 065,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2025 | 733 331,00 | 733 331,00 | 614 065,00 | 8 320 000,00 | 8 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2026 | 475 444,00 | 475 444,00 | 0,00 | 7 832 264,00 | 7 739 444,00 | 92 820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2027 | 5 900 000,00 | 5 900 000,00 | 0,00 | 5 992 736,00 | 5 900 000,00 | 92 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92 736,00 | 0,00 | 92 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92 736,00 | 0,00 | 92 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92 736,00 | 0,00 | 92 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |

| Lp | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|---|---|--|--|--------|------|--|---|--|--|--|
| | Wydatki, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x | splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | | | | w tym: | | | | | | |
| | | | | | | 10.7 | 10.8 | | | | | |
| 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 | 2 569 858,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,52 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 2 199 645,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,52 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 737 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zadanie zobowiązania doznane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VII/42/24
z dnia 2024-12-18

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 2029 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 22 563 208,00 | 8 320 000,00 | 7 832 264,00 | 5 992 736,00 | 92 736,00 | 92 736,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 463 764,00 | 0,00 | 92 820,00 | 92 736,00 | 92 736,00 | 92 736,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 22 099 444,00 | 8 320 000,00 | 7 739 444,00 | 5 900 000,00 | 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego: | | | | 6 695 444,00 | 320 000,00 | 475 444,00 | 5 900 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 6 695 444,00 | 320 000,00 | 475 444,00 | 5 900 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Rewitalizacja Rynku Miejskiego w Reczu w celu przywrócenia jego dawnego charakteru | Urząd Miejski w Reczu | 2025 | 2027 | 5 697 000,00 | 300 000,00 | 397 000,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Kompleksowa termomodernizacja obiektu przeznaczzonego na świetlicę wiejską w Pamięcinie | Urząd Miejski w Reczu | 2025 | 2027 | 998 444,00 | 20 000,00 | 78 444,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 15 867 764,00 | 8 000 000,00 | 7 356 820,00 | 92 736,00 | 92 736,00 | 92 736,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 463 764,00 | 0,00 | 92 820,00 | 92 736,00 | 92 736,00 | 92 736,00 |
| 1.3.1.3 | Dzierżawa punktów świetlnych | Urząd Miejski w Reczu | 2024 | 2030 | 463 764,00 | 0,00 | 92 820,00 | 92 736,00 | 92 736,00 | 92 736,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 15 404 000,00 | 8 000 000,00 | 7 264 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa Stacji Uzdatniania wody wraz z modernizacją 4 ujęć wody w miejscowości Recz gm. Recz | Urząd Miejski w Reczu | 2024 | 2026 | 8 000 000,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap II | Urząd Miejski w Reczu | 2024 | 2026 | 2 140 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap I | Urząd Miejski w Reczu | 2022 | 2026 | 5 264 000,00 | 3 000 000,00 | 2 264 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------------|
| 1 | 92 736,00 | 22 403 208,00 |
| 1.a | 92 736,00 | 463 764,00 |
| 1.b | 0,00 | 21 939 444,00 |
| 1.1 | 0,00 | 6 695 444,00 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 6 695 444,00 |
| 1.1.2.1 | 0,00 | 5 697 000,00 |
| 1.1.2.2 | 0,00 | 998 444,00 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 92 736,00 | 15 707 764,00 |
| 1.3.1 | 92 736,00 | 463 764,00 |
| 1.3.1.3 | 92 736,00 | 463 764,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 15 244 000,00 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 7 980 000,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 2 000 000,00 |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 5 264 000,00 |

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Barbara Pokorska

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr VII/42/24 Rady Miejskiej w Reczu z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Recz na lata 2025 - 2030

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2025-2030

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Recz za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne 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 Recz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 Recz została przygotowana na lata 2025-2030.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Recz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Recz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 011 345,00 zł, co stanowi 119,99% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 261 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|--|--------------------|---|---------------|------------------|
| bezprzetargowo - lokal mieszkalny ul. Promanađa 2/3 | 156/4 | Lokal 64,00 m. kw. + udz. 2458/10000 w działce o pow. całk. 0,0472 ha | 7.000,00 | 7.000,00 |
| przetargowo - lokal mieszkalny Sulibórz 19/3 (40 tyś.) | 17/9 | Lokal 55,85 m. kw. + udz. 1169/10000 w działce o pow. całk. 0,1434 ha | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Recz | 100/79 | 0,1045 | 51.000,00 | 51.000,00 |
| Recz | 100/83 | 0,0976 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| Recz | 100/84 | 0,0786 | 44.000,00 | 44.000,00 |

| | | | | |
|------|--------|--------|-------------|-------------------|
| Recz | 449/20 | 0,2368 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | | | Suma | 257.000,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 123 506,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- Budowa Stacji Uzdatniania wody wraz z modernizacją 4 ujęć wody w miejscowość Recz gm. Recz -3 760 000,00
- Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap II - Modernizacja stacji uzdatniania wody w Pomieniu - 975 500,00
- Gospodarka wodno-ściekowa na terenie Gminy Recz etap I - Budowa oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji sanitarnej w m. Pomień - 2 940 000,00
- Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Recz -1 035 120,00
- Cyberbezpieczny Samorząd – 413 331,00
- Całkowita wymiana oświetlenia w Szkole Podstawowej w Reczu – 281 215,00
- Modernizacja Organistówki (Biblioteki) w Reczu – 470 400,00
- Remont konserwatorski dachu i elewacji kościoła rzymsko-katolickiego Żeliszewie – 122 500,00
- Remont konserwatorski kościoła pw Chrystusa króla w Reczu – 125 440,00

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 12 015 744,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Recz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 824 829,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 412 395,10 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany

spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Recz przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2025-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 040 040,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- z przychodów ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 80 000,00 zł,
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 918.380,00 zł:
 - a) 480 000,00 zł - RFIL Budowa świetlicy w Rybakach
 - b) 438 380,00 zł - RFIL Przebudowa i modernizacja MGOKiS w Reczu,
- przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.050 000,00 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 991 660,00 zł – niewykorzystane uzupełnienie subwencji na 2024 rok.

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

Wynik budżetu Gminy Recz

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 45 134 585,00 | 49 174 625,00 | -4 040 040,00 |
| 2026 | 45 211 680,00 | 43 461 680,00 | 1 750 000,00 |
| 2027 | 44 191 830,00 | 42 491 830,00 | 1 700 000,00 |
| 2028 | 40 498 599,00 | 38 311 599,00 | 2 187 000,00 |
| 2029 | 40 994 468,00 | 38 944 468,00 | 2 050 000,00 |

| | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 2030 | 41 370 072,00 | 39 670 072,00 | 1 700 000,00 |
|------|---------------|---------------|--------------|

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 840 040,00 zł. Przychody Gminy Recz w 2025 r. obejmują:

- kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 050 000,00 zł;
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 418 380,00 zł:
 - 1) 480 000,00 zł - RFIL Budowa świetlicy w Rybakach
 - 2) 438 380,00 zł - RFIL Przebudowa i modernizacja MGOKiS w Reczu,
 - 3) 1 500 000,00 zł – niewykorzystane uzupełnienie subwencji na 2024 rok,
- spłaty udzielonych pożyczek – 371 660,00 zł:
 - 1) przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z
 - 2) przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 5 515 683,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 5 300 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o kwotę 215 683,00) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Recz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Recz

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 800 000,00 | 0,00 | 800 000,00 |
| 2026 | 1 650 000,00 | 100 000,00 | 1 750 000,00 |
| 2027 | 1 600 000,00 | 100 000,00 | 1 700 000,00 |
| 2028 | 1 737 000,00 | 450 000,00 | 2 187 000,00 |
| 2029 | 1 000 000,00 | 1 050 000,00 | 2 050 000,00 |
| 2030 | 1 350 000,00 | 350 000,00 | 1 700 000,00 |

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 8 137 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 387 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 32,02%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 9 387 000,00 | 29 317 738,00 | 32,02% |

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 241 927,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Recz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Recz

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 34 743 872,00 | 35 985 799,00 | -1 241 927,00 | 1 548 113,00 |
| 2026 | 37 952 786,00 | 35 366 250,00 | 2 586 536,00 | 2 586 536,00 |
| 2027 | 38 970 320,00 | 36 472 679,00 | 2 497 641,00 | 2 497 641,00 |
| 2028 | 40 265 606,00 | 38 135 707,00 | 2 129 899,00 | 2 129 899,00 |
| 2029 | 40 761 143,00 | 38 307 532,00 | 2 453 611,00 | 2 453 611,00 |
| 2030 | 41 136 747,00 | 38 736 071,00 | 2 400 676,00 | 2 400 676,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Recz 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 | 3,94% | 9,39% | TAK | 11,66% | TAK |
| 2026 | 7,45% | 9,99% | TAK | 10,89% | TAK |
| 2027 | 6,84% | 8,88% | TAK | 9,78% | TAK |
| 2028 | 7,90% | 7,92% | TAK | 8,81% | TAK |
| 2029 | 6,81% | 6,92% | TAK | 7,82% | TAK |
| 2030 | 5,37% | 5,38% | TAK | 6,27% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

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

9. Przedsięwzięcia

Gmina Recz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 158/2024 Wójta Gminy Recz z dnia 30.09.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rewitalizacja Rynku Miejskiego w Reczu w celu przywrócenia jego dawnego charakteru – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 697 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 697 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Reczu.
2. Kompleksowa termomodernizacja obiektu przeznaczonego na świetlicę wiejską w Pamięcinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 998 444,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 998 444,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Reczu.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa Stacji Uzdatniania wody wraz z modernizacją 4 ujęć wody w miejscowość Recz gm. Recz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 980 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 000,00 zł;
 - 2) Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
 - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 140 000,00 zł;
 - 3) Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 60 000,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 264 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Silna rodzina w Gminie Recz;
2. Sporządzenie planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego;
3. Modernizacja Organistówki (Biblioteki) w Reczu;
4. Przebudowa i modernizacja MGOKiS w Reczu;
5. Budowa /posadowienie świetlicy wiejskiej w Rybakach;
6. Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Recz.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

Barbara Pokorska