

UCHWAŁA NR UCHWAŁA NR XVII/101/25

Rady Miejskiej w Reczu

z dnia 17 grudnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2026-2045

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Recz na lata 2026-2045, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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. Uchwala się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2026-2045, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4.1. Upoważnia się Burmistrza Recza do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 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 kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

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 Recza.

§ 6. Traci moc Uchwała 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 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 XVII/101/25
z dnia 2025-12-17

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:			
										dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}
Lp	1		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	26 671 626,30	26 613 123,79		2 960 239,00	67 983,96	8 154 323,00	9 653 967,37	5 776 610,46	2 380 266,49	58 502,51	20 891,10	28 500,00	
Wykonanie 2020	30 872 898,75	27 682 476,05		2 571 305,00	33 483,02	8 323 465,00	10 608 299,49	6 145 923,54	2 383 506,33	3 190 422,70	18 017,16	3 156 790,49	
Wykonanie 2021	31 197 208,28	29 042 566,30		2 789 248,00	70 868,47	8 878 646,00	10 282 272,46	7 021 531,37	2 432 913,27	2 154 641,98	116 133,74	2 023 224,00	
Wykonanie 2022	37 762 290,18	33 702 491,08		5 273 139,57	65 017,00	9 178 190,00	11 917 849,48	7 268 295,03	2 609 389,83	4 059 799,10	280 559,08	3 763 065,03	
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	280 083,02	6 049 302,55	
Wykonanie 2024	42 527 188,35	36 642 199,20		3 213 333,00	112 929,00	14 007 955,00	9 429 753,50	9 878 228,70	4 366 849,76	5 884 989,15	583 781,19	5 294 944,77	
Plan 3 kw. 2025	46 875 141,52	37 242 749,52		11 200 305,00	249 866,00	7 680 766,00	8 196 227,52	9 915 585,00	4 011 345,00	9 632 392,00	261 000,00	9 365 185,00	
Wykonanie 2025	46 875 141,52	37 242 749,52		11 200 305,00	249 866,00	7 680 766,00	8 196 227,52	9 915 585,00	4 011 345,00	9 632 392,00	261 000,00	9 365 185,00	
2026	45 752 062,00	34 992 336,00		12 227 574,00	75 009,00	7 538 906,00	5 099 524,00	10 051 323,00	4 483 540,00	10 759 726,00	269 000,00	10 483 726,00	
2027	46 191 830,00	40 970 320,00		13 861 175,00	246 319,00	8 338 257,00	8 382 949,00	10 141 620,00	4 909 696,00	5 221 510,00	232 000,00	4 989 510,00	
2028	43 408 599,00	42 175 606,00		14 879 438,00	246 751,00	8 070 820,00	8 614 434,00	10 364 163,00	5 020 935,00	1 232 993,00	232 993,00	1 000 000,00	
2029	43 194 468,00	42 961 143,00		14 997 726,00	247 184,00	8 403 479,00	8 725 982,00	10 586 772,00	5 332 207,00	233 325,00	233 325,00	0,00	
2030	44 070 072,00	43 836 747,00		14 902 507,00	247 427,00	8 821 800,00	8 839 885,00	11 001 105,00	6 038 860,00	233 325,00	233 325,00	0,00	
2031	44 684 742,00	44 448 503,00		15 088 624,00	250 517,00	8 919 486,00	8 945 291,00	11 220 262,00	6 505 546,00	236 239,00	236 239,00	0,00	
2032	45 802 242,00	45 563 096,00		15 274 320,00	253 600,00	9 016 951,00	9 050 458,00	11 943 145,00	6 505 546,00	239 146,00	239 146,00	0,00	
2033	45 922 306,00	45 680 227,00		15 461 660,00	256 710,00	9 115 279,00	8 756 556,00	12 065 098,00	6 505 546,00	242 079,00	242 079,00	0,00	
2034	47 446 344,00	47 201 309,00		15 650 431,00	259 844,00	9 214 358,00	8 863 485,00	13 187 983,00	6 505 546,00	245 035,00	245 035,00	0,00	
2035	48 606 362,00	48 354 785,00		16 068 298,00	266 782,00	9 433 681,00	9 100 120,00	13 460 002,00	6 505 546,00	251 577,00	251 577,00	0,00	

za organ staronowicki Barbara Pokorska
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.18

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
								z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1,1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1,2	1.2.1	1.2.2		
2036	49 795 122,00	49 536 840,00	16 496 518,00	273 892,00	9 658 439,00	9 342 638,00	13 738 761,00	6 505 546,00	258 282,00	258 282,00	0,00		
2037	51 014 418,00	50 749 259,00	16 935 738,00	281 184,00	9 888 970,00	9 591 386,00	14 024 681,00	6 505 546,00	265 159,00	265 159,00	0,00		
2038	52 262 650,00	51 990 451,00	17 385 382,00	288 649,00	10 124 972,00	9 846 037,00	14 317 386,00	6 505 546,00	272 199,00	272 199,00	0,00		
2039	53 541 611,00	53 262 199,00	17 846 095,00	296 298,00	10 366 784,00	10 106 957,00	14 617 297,00	6 505 546,00	279 412,00	279 412,00	0,00		
2040	54 850 747,00	54 563 952,00	18 317 678,00	304 128,00	10 614 301,00	10 374 033,00	14 924 284,00	6 505 546,00	286 795,00	286 795,00	0,00		
2041	56 191 935,00	55 897 576,00	18 800 807,00	312 149,00	10 867 878,00	10 647 648,00	15 238 787,00	6 505 546,00	294 359,00	294 359,00	0,00		
2042	57 565 887,00	57 263 779,00	19 295 738,00	320 366,00	11 127 650,00	10 927 947,00	15 560 973,00	6 505 546,00	302 108,00	302 108,00	0,00		
2043	58 973 332,00	58 663 286,00	19 802 734,00	328 784,00	11 393 754,00	11 215 079,00	15 891 013,00	6 505 546,00	310 046,00	310 046,00	0,00		
2044	59 417 756,00	59 099 564,00	20 323 051,00	337 423,00	11 668 850,00	11 509 755,00	15 229 724,00	6 505 546,00	318 192,00	318 192,00	0,00		
2045	60 900 132,00	60 573 580,00	20 857 039,00	346 289,00	11 947 121,00	11 812 174,00	15 577 335,00	6 505 546,00	326 552,00	326 552,00	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:											w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:					Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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	2.1.3.2	2.1.3.3		
Wykonanie 2019	25 500 556,74	23 933 425,92	8 182 283,15	0,00	0,00			0,00	276 141,36	0,00	0,00	0,00	1 567 130,82	242 030,16
Wykonanie 2020	25 811 631,80	25 091 449,48	8 708 317,10	0,00	0,00			0,00	171 720,33	0,00	0,00	0,00	720 182,32	0,00
Wykonanie 2021	28 284 872,37	26 369 076,99	9 444 816,01	0,00	0,00			0,00	81 620,81	0,00	0,00	0,00	1 915 795,38	14 021,70
Wykonanie 2022	35 136 281,34	29 547 761,88	10 172 811,61	0,00	0,00			0,00	252 370,83	0,00	0,00	0,00	5 588 519,46	50 000,00
Wykonanie 2023	38 509 317,23	28 014 484,41	11 136 869,37	0,00	0,00			0,00	270 753,33	0,00	0,00	0,00	10 494 832,82	391 692,00
Wykonanie 2024	45 046 839,14	33 133 754,70	13 545 504,55	0,00	0,00			0,00	182 621,27	0,00	0,00	0,00	11 913 084,44	39 605,20
Plan 3 kw. 2025	52 868 865,52	38 405 200,52	15 213 062,67	0,00	0,00			0,00	228 640,00	0,00	0,00	0,00	14 463 665,00	147 040,00
Wykonanie 2025	52 868 865,52	38 405 200,52	15 213 062,67	0,00	0,00			0,00	228 640,00	0,00	0,00	0,00	14 463 665,00	147 040,00
2026	51 572 642,00	35 064 876,00	14 908 004,00	0,00	0,00			0,00	188 640,00	0,00	0,00	0,00	16 507 966,00	144 100,00
2027	44 364 830,00	38 028 072,00	15 007 539,00	0,00	0,00			0,00	555 393,00	0,00	0,00	0,00	6 336 758,00	0,00
2028	42 221 599,00	39 526 849,00	15 207 539,00	0,00	0,00			0,00	491 300,00	0,00	0,00	0,00	2 694 750,00	0,00
2029	42 044 468,00	39 718 833,00	15 407 539,00	0,00	0,00			0,00	415 801,00	0,00	0,00	0,00	2 325 635,00	0,00
2030	43 120 072,00	40 077 977,00	15 435 361,00	0,00	0,00			0,00	346 106,00	0,00	0,00	0,00	3 042 095,00	0,00
2031	43 934 742,00	40 171 630,00	15 493 460,00	0,00	0,00			0,00	293 856,00	0,00	0,00	0,00	3 763 112,00	0,00
2032	45 452 242,00	40 284 725,00	15 548 958,00	0,00	0,00			0,00	267 476,00	0,00	0,00	0,00	5 167 517,00	0,00
2033	45 172 306,00	39 396 480,00	15 604 001,00	0,00	0,00			0,00	240 896,00	0,00	0,00	0,00	5 775 826,00	0,00
2034	46 196 344,00	39 467 561,00	15 658 365,00	0,00	0,00			0,00	175 346,00	0,00	0,00	0,00	6 728 783,00	0,00
2035	46 892 782,00	40 409 883,00	16 076 443,00	0,00	0,00			0,00	68 273,00	0,00	0,00	0,00	6 482 899,00	0,00
2036	49 545 122,00	41 420 102,00	16 504 880,00	0,00	0,00			0,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	8 125 020,00	0,00
2037	50 764 416,00	42 522 912,00	16 944 322,00	0,00	0,00			0,00	2 900,00	0,00	0,00	0,00	8 241 506,00	0,00

z tego:											
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	Wydatki majątkowe 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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2038	52 012 650,00	43 651 896,00	17 394 194,00	0,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	8 360 754,00	8 360 754,00	0,00
2039	53 291 611,00	44 808 671,00	17 855 140,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	8 482 940,00	8 482 940,00	0,00
2040	54 600 747,00	45 982 740,00	18 326 962,00	0,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	8 608 007,00	8 608 007,00	0,00
2041	55 941 935,00	47 205 799,00	18 810 336,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	8 736 136,00	8 736 136,00	0,00
2042	57 315 887,00	48 448 492,00	19 305 518,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	8 867 395,00	8 867 395,00	0,00
2043	58 723 332,00	49 721 476,00	19 812 770,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	9 001 856,00	9 001 856,00	0,00
2044	59 167 756,00	51 027 908,00	20 333 351,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	8 139 848,00	8 139 848,00	0,00
2045	60 321 113,00	52 368 666,00	20 867 610,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	7 952 447,00	7 952 447,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:											
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		
								4.1.1	4.2		4.2.1	4.3					
			3.1														
Wykonanie 2019		1 171 069,56	1 171 069,56	719 735,00	0,00	0,00	0,00	719 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		5 061 266,95	1 250 000,00	616 409,34	0,00	0,00	0,00	502 555,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		2 912 335,91	2 250 000,00	7 150 804,36	2 837 000,00	0,00	0,00	4 313 804,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		2 626 008,84	2 569 858,20	8 232 520,42	419 503,72	0,00	0,00	5 043 461,78	0,00	0,00	0,00	2 769 554,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		-2 237 021,63	0,00	8 288 671,06	0,00	0,00	0,00	7 869 167,06	2 237 021,63	0,00	0,00	419 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		-2 519 650,79	0,00	4 852 003,91	1 000 000,00	0,00	0,00	3 852 003,91	2 519 650,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025		-5 993 724,00	0,00	7 693 724,00	5 579 019,00	4 183 528,00	1 309 736,00	1 309 736,00	1 309 736,00	420 460,00	0,00	420 460,00	0,00	0,00	0,00	420 460,00	0,00
Wykonanie 2025		-5 993 724,00	0,00	7 693 724,00	5 579 019,00	4 183 528,00	1 309 736,00	1 309 736,00	1 309 736,00	420 460,00	0,00	420 460,00	0,00	0,00	0,00	420 460,00	0,00
2026		-5 820 580,00	0,00	6 770 580,00	5 990 580,00	5 040 580,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 827 000,00	1 827 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 187 000,00	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		1 713 580,00	1 713 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					w tym:
				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	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2039	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	579 019,00	579 019,00	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:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych 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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 432 777,50	1 432 777,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	113 854,00	0,00	0,00	0,00	1 363 854,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 858,20	2 569 858,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 645,52	2 199 645,52	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	602 157,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	384 509,00	80 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	384 509,00	80 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 827 000,00	1 827 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 000,00	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 713 580,00	1 713 580,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
		w tym:									
		w tym:									
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00		
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	579 019,00	579 019,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi 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 ^x									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 231 103,00	0,00	2 679 697,87	3 399 432,87				
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	113 854,00	6 600 000,00	0,00	2 591 026,57	3 093 581,91				
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 187 000,00	0,00	2 673 489,31	6 987 293,67				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 036 645,52	0,00	4 154 729,20	11 967 745,90				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 840 257,38	3 257,38	1 945 273,80	10 233 944,86				
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	602 157,09	3 839 177,32	2 177,32	3 508 444,50	7 360 448,41				
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 716 019,00	0,00	-1 162 451,00	952 254,00				
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 716 019,00	0,00	-1 162 451,00	952 254,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 756 599,00	0,00	-72 340,00	707 660,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 929 599,00	0,00	2 942 248,00	2 942 248,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 742 599,00	0,00	2 648 757,00	2 648 757,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 592 599,00	0,00	3 242 310,00	3 242 310,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 642 599,00	0,00	3 758 770,00	3 758 770,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 892 599,00	0,00	4 276 873,00	4 276 873,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 542 599,00	0,00	5 278 371,00	5 278 371,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 792 599,00	0,00	6 283 747,00	6 283 747,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 542 599,00	0,00	7 733 748,00	7 733 748,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 829 019,00	0,00	7 944 902,00	7 944 902,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 579 019,00	0,00	8 116 738,00	8 116 738,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 329 019,00	0,00	8 226 347,00	8 226 347,00				
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 079 019,00	0,00	8 338 555,00	8 338 555,00				

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi 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 x									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 829 019,00	0,00	8 453 528,00	8 453 528,00				
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 579 019,00	0,00	8 571 212,00	8 571 212,00				
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 329 019,00	0,00	8 691 777,00	8 691 777,00				
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	1 079 019,00	0,00	8 815 287,00	8 815 287,00				
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	829 019,00	0,00	8 941 810,00	8 941 810,00				
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	579 019,00	0,00	8 071 656,00	8 071 656,00				
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 204 914,00	8 204 914,00				

⁶⁾ 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.

	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		
Wyszczególnienie								
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
Wykonanie 2019	0,00%	18,18%	x	x	x	x		
Wykonanie 2020	0,00%	16,31%	x	x	x	x		
Wykonanie 2021	0,00%	15,30%	x	x	x	x		
Wykonanie 2022	0,00%	20,17%	x	x	x	x		
Wykonanie 2023	0,00%	11,87%	x	x	x	x		
Wykonanie 2024	0,00%	15,36%	x	x	x	x		
Plan 3 kw. 2025	0,00%	-2,07%	x	x	x	x		
Wykonanie 2025	0,00%	-2,07%	x	x	x	x		
2026	3,81%	0,55%	13,59%	13,59%	TAK	TAK		
2027	7,31%	10,73%	11,07%	11,07%	TAK	TAK		
2028	5,00%	9,36%	10,27%	10,27%	TAK	TAK		
2029	4,57%	10,69%	9,42%	9,42%	TAK	TAK		
2030	3,70%	11,73%	8,07%	8,07%	TAK	TAK		
2031	2,94%	12,87%	8,05%	8,05%	TAK	TAK		
2032	1,69%	15,19%	7,69%	7,69%	TAK	TAK		
2033	2,66%	17,67%	10,16%	10,16%	TAK	TAK		
2034	3,72%	20,63%	12,61%	12,61%	TAK	TAK		
2035	4,54%	20,41%	14,02%	14,02%	TAK	TAK		
2036	0,63%	20,20%	15,60%	15,60%	TAK	TAK		
2037	0,61%	19,99%	16,96%	16,96%	TAK	TAK		
2038	0,60%	19,79%	18,14%	18,14%	TAK	TAK		

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
	Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, 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 wzoru, 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 wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2039	0,58%	19,59%	19,13%	19,13%	TAK	TAK		
2040	0,57%	19,40%	19,75%	19,75%	TAK	TAK		
2041	0,56%	19,21%	20,00%	20,00%	TAK	TAK		
2042	0,54%	19,03%	19,80%	19,80%	TAK	TAK		
2043	0,53%	18,85%	19,60%	19,60%	TAK	TAK		
2044	0,53%	16,96%	19,41%	19,41%	TAK	TAK		
2045	1,19%	16,83%	18,98%	18,98%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	109 453,93	109 439,73	109 439,73	0,00	0,00	0,00	0,00	215 593,09	215 593,09	189 294,29
Wykonanie 2020	178 210,00	178 210,00	160 232,80	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	182 054,76	182 054,76	162 147,80
Wykonanie 2021	14 395,94	14 395,94	14 395,94	0,00	0,00	0,00	0,00	13 387,26	13 387,26	11 273,73
Wykonanie 2022	1 263 930,38	1 263 930,38	1 260 174,40	0,00	0,00	0,00	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	0,00	863 912,97	863 912,97	845 712,97
Wykonanie 2024	262 219,92	262 219,92	237 067,52	412 944,77	412 944,77	338 615,29	338 615,29	166 753,27	166 753,27	149 200,28
Plan 3 kw. 2025	377 525,00	377 525,00	377 525,00	66 225,00	66 225,00	66 225,00	66 225,00	449 635,44	449 635,44	405 906,32
Wykonanie 2025	377 525,00	377 525,00	377 525,00	66 225,00	66 225,00	66 225,00	66 225,00	449 635,44	449 635,44	405 906,32
2026	158 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 601,00	47 601,00	47 601,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		
	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	środków określonych 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 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	środkami określonymi 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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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 bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	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	w tym:							
					bieżące	majątkowe				
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 2019	9 225,00	9 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wykonanie 2024	22 000,00	22 000,00	18 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	748 931,00	748 931,00	342 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	748 931,00	748 931,00	342 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	434 420,00	92 820,00	341 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 921 600,00	5 921 600,00	0,00	5 114 336,00	92 736,00	5 021 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 792 736,00	92 736,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	92 736,00	92 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	92 736,00	92 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:										
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			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	Wycup 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	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9)
								zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
								spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Lp								10.7.2.1.1							
Wykonanie 2019	1 432 777,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 569 858,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	3 257,38	3 257,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 700 000,00	2 177,38	2 177,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	987 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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⁾
	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:				
				dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.8	10.9	10.10	10.11
2039	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	579 019,00	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 zostały 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wysłaną 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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

Barbara Pokorska

Przedsięwzięcia WPF

RADA MIEJSKA W RECZU

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/101/25
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				11 225 564,00	434 420,00	5 114 336,00	1 792 736,00	92 736,00	92 736,00
1.b	- wydatki majątkowe				463 764,00	92 820,00	92 736,00	92 736,00	92 736,00	92 736,00
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:				10 761 800,00	341 600,00	5 021 600,00	1 700 000,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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				11 225 564,00	434 420,00	5 114 336,00	1 792 736,00	92 736,00	92 736,00
1.3.1	- wydatki bieżące				463 764,00	92 820,00	92 736,00	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	92 820,00	92 736,00	92 736,00	92 736,00	92 736,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 761 800,00	341 600,00	5 021 600,00	1 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Agregat awaryjne zasilanie remiz jednostek OSP Netkowo	Urząd Miejski w Reczu	2025	2027	13 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Agregat awaryjne zasilanie remiz jednostek OSP Recz	Urząd Miejski w Reczu	2025	2027	13 500,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja Rynku Miejskiego w Reczu w celu przywrócenia jego dawnego charakteru	Urząd Miejski w Reczu	2025	2028	10 697 000,00	320 000,00	5 000 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zakup łodzi z silnikiem zaburtowym - OSP Recz	Urząd Miejski w Reczu	2025	2027	37 800,00	12 600,00	12 600,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	7 526 964,00
1.a	463 764,00
1.b	7 063 200,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 526 964,00
1.3.1	463 764,00
1.3.1.3	463 764,00
1.3.2	7 063 200,00
1.3.2.1	9 000,00
1.3.2.2	9 000,00
1.3.2.3	7 020 000,00
1.3.2.4	25 200,00

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Barbara Pokorska

RADA MIEJSKA W RECZU

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XVII/101/25 Rady Miejskiej w Reczu z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Recz na lata 2026 - 2045

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2026-2045

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Recz 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 Recz 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 (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2045. 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 2026-2045.

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Recz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 483 540,00 zł, co stanowi 111,77% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 269 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Lokalizacja	CENA
Część działki o numerze ew. 100/83 o powierzchni 0,0976 ha w Reczu przy ul. Reja, sklasyfikowana w ewidencji gruntów jako RVI (rola klasy VI), KW Nr SZ1C/00004006/7.	55 000,00
Działka o numerze ew. 100/84 o powierzchni 0,0786 ha w Reczu, sklasyfikowana w ewidencji gruntów jako RVI (rola klasy 6), KW Nr SZ1C/00004006/7	44 000,00
Lokal mieszkalny położony w Reczu, przy ul. Tylnej 38B/6, o powierzchni użytkowej 62,04 m ²	160 000,00
BEZPRZETARGOWO Z ZASTOSOWANIEM BONIFIKATY:	
Lokal mieszkalny położony w Reczu, przy ul. Ratuszowej 3/6, o powierzchni użytkowej ok. 61,87 m ²	7 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 483 726,00 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:

- Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap II - Modernizacja stacji uzdatniania wody w Pomieniu
- BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY WRAZ Z MODERNIZACJĄ 4 UJĘĆ WODY W MIEJSCOWOŚCI RECZ GM. RECZ
- Likwidacja barier transportowych w Gminie Recz poprzez zakup autobusu przystosowanego do przewożenia osoby niepełnosprawnej na wózku inwalidzkim, z najazdem
- Gospodarka wodno-ściekowa na terenie Gminy Recz etap I - Budowa oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji sanitarnej w m. Pomień
- Remont konserwatorski dachu i elewacji kościoła rzymskokatolickiego w Żeliszewie

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028 w łącznej kwocie 5 989 510,00 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:

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Recz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 908 004,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -305 058,67 zł. W 2026 roku nie ma jeszcze w planach ujętego dodatku motywacyjnego, jego wysokość przyjdzie decyzją Wojewody (w 2025 roku to kwota 237,600,00 zł) i w 2025 roku były wypłacane odprawy dla nauczycieli i pracowników odchodzących na emeryturę. W projekcie na 2026 rok nie ma zaplanowanych odpraw, nikt nie zadeklarował odejścia. W przypadku takiej deklaracji środki zostaną doplanowane.

W latach 2027-2045 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik 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 2026-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 820 580,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 040 580,00 zł;

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 700 000,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 80 000,00 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Recz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	45 752 062,00	51 572 642,00	-5 820 580,00
2027	46 191 830,00	44 364 830,00	1 827 000,00
2028	43 408 599,00	42 221 599,00	1 187 000,00
2029	43 194 468,00	42 044 468,00	1 150 000,00
2030	44 070 072,00	43 120 072,00	950 000,00
2031	44 684 742,00	43 934 742,00	750 000,00
2032	45 802 242,00	45 452 242,00	350 000,00
2033	45 922 306,00	45 172 306,00	750 000,00
2034	47 446 344,00	46 196 344,00	1 250 000,00
2035	48 606 362,00	46 892 782,00	1 713 580,00
2036	49 795 122,00	49 545 122,00	250 000,00
2037	51 014 418,00	50 764 418,00	250 000,00
2038	52 262 650,00	52 012 650,00	250 000,00
2039	53 541 611,00	53 291 611,00	250 000,00
2040	54 850 747,00	54 600 747,00	250 000,00
2041	56 191 935,00	55 941 935,00	250 000,00
2042	57 565 887,00	57 315 887,00	250 000,00
2043	58 973 332,00	58 723 332,00	250 000,00
2044	59 417 756,00	59 167 756,00	250 000,00
2045	60 900 132,00	60 321 113,00	579 019,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 770 580,00 zł. Przychody Gminy Recz w 2026 r. obejmują:

- kredyty, pożyczki – 5 990 580,00 zł;
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 700 000,00 zł;
- spłaty udzielonych pożyczek – 80 000,00 zł;

5. Rozchody

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Recz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	950 000,00	0,00	950 000,00
2027	1 200 000,00	627 000,00	1 827 000,00
2028	987 000,00	200 000,00	1 187 000,00
2029	250 000,00	900 000,00	1 150 000,00
2030	250 000,00	700 000,00	950 000,00
2031	250 000,00	500 000,00	750 000,00
2032	250 000,00	100 000,00	350 000,00
2033	250 000,00	500 000,00	750 000,00
2034	250 000,00	1 000 000,00	1 250 000,00
2035	250 000,00	1 463 580,00	1 713 580,00
2036	250 000,00	0,00	250 000,00
2037	250 000,00	0,00	250 000,00
2038	250 000,00	0,00	250 000,00
2039	250 000,00	0,00	250 000,00
2040	250 000,00	0,00	250 000,00
2041	250 000,00	0,00	250 000,00
2042	250 000,00	0,00	250 000,00
2043	250 000,00	0,00	250 000,00
2044	250 000,00	0,00	250 000,00
2045	579 019,00	0,00	579 019,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Recz na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 7 716 019,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 756 599,00 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 42,28%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	12 756 599,00	30 248 812,00	42,17%
2027	10 929 599,00	32 819 371,00	33,30%
2028	9 742 599,00	33 794 165,00	28,83%
2029	8 592 599,00	34 468 486,00	24,93%

*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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -72 340,00 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]
2020	27 682 476,05	25 091 449,48	2 591 026,57	3 093 581,91
2021	29 042 566,30	26 369 076,99	2 673 489,31	6 987 293,67
2022	33 702 491,08	29 547 761,88	4 154 729,20	11 967 745,90
2023	29 959 758,21	28 014 484,41	1 945 273,80	10 233 944,86
2024	36 642 199,20	33 133 754,70	3 508 444,50	7 360 448,41
2025 3kw.	37 242 749,52	38 405 200,52	-1 162 451,00	952 254,00
2025 pw.	37 242 749,52	38 405 200,52	-1 162 451,00	952 254,00
2026	34 992 336,00	35 064 676,00	-72 340,00	707 660,00
2027	40 970 320,00	38 028 072,00	2 942 248,00	2 942 248,00
2028	42 175 606,00	39 526 849,00	2 648 757,00	2 648 757,00
2029	42 961 143,00	39 718 833,00	3 242 310,00	3 242 310,00
2030	43 836 747,00	40 077 977,00	3 758 770,00	3 758 770,00
2031	44 448 503,00	40 171 630,00	4 276 873,00	4 276 873,00
2032	45 563 096,00	40 284 725,00	5 278 371,00	5 278 371,00
2033	45 680 227,00	39 396 480,00	6 283 747,00	6 283 747,00
2034	47 201 309,00	39 467 561,00	7 733 748,00	7 733 748,00
2035	48 354 785,00	40 409 883,00	7 944 902,00	7 944 902,00
2036	49 536 840,00	41 420 102,00	8 116 738,00	8 116 738,00
2037	50 749 259,00	42 522 912,00	8 226 347,00	8 226 347,00
2038	51 990 451,00	43 651 896,00	8 338 555,00	8 338 555,00
2039	53 262 199,00	44 808 671,00	8 453 528,00	8 453 528,00
2040	54 563 952,00	45 992 740,00	8 571 212,00	8 571 212,00
2041	55 897 576,00	47 205 799,00	8 691 777,00	8 691 777,00
2042	57 263 779,00	48 448 492,00	8 815 287,00	8 815 287,00
2043	58 663 286,00	49 721 476,00	8 941 810,00	8 941 810,00
2044	59 099 564,00	51 027 908,00	8 071 656,00	8 071 656,00
2045	60 573 580,00	52 368 666,00	8 204 914,00	8 204 914,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	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)
2026	3,81%	13,59%	TAK	9,68%	TAK
2027	7,31%	11,11%	TAK	11,11%	TAK
2028	5,00%	10,31%	TAK	10,31%	TAK
2029	4,57%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2030	3,70%	8,11%	TAK	8,11%	TAK
2031	2,94%	8,09%	TAK	8,09%	TAK
2032	1,69%	7,73%	TAK	7,73%	TAK
2033	2,68%	10,20%	TAK	10,20%	TAK
2034	3,72%	12,61%	TAK	12,61%	TAK
2035	4,54%	14,02%	TAK	14,02%	TAK
2036	0,63%	15,60%	TAK	15,60%	TAK
2037	0,61%	16,96%	TAK	16,96%	TAK
2038	0,60%	18,14%	TAK	18,14%	TAK
2039	0,58%	19,13%	TAK	19,13%	TAK
2040	0,57%	19,75%	TAK	19,75%	TAK
2041	0,56%	20,00%	TAK	20,00%	TAK
2042	0,54%	19,80%	TAK	19,80%	TAK
2043	0,53%	19,60%	TAK	19,60%	TAK
2044	0,53%	19,41%	TAK	19,41%	TAK
2045	1,19%	18,98%	TAK	18,98%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Recz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XV/88/25 Rady Gminy Recz z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto zadania, których realizacja kończy się w 2026 roku:

- Budowa Stacji Uzdatniania wody wraz z modernizacją 4 ujęć wody w miejscowość Recz gm. Recz;
- Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap II;
- Przebudowa i modernizacja MGOKIS w Reczu;
- Gospodarka wodno-ściekowa w Pomieniu etap I;
- Remont konserwatorski dachu i elewacji kościoła rzymskokatolickiego Żeliszewie;
- Likwidacja barier transportowych w Gminie Recz poprzez zakup autobusu przystosowanego do przewożenia osoby niepełnosprawnej na wózku inwalidzkim, z najazdem.

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