

**UCHWAŁA NR XXV/.../25
RADY GMINY RZECZENICA
z dnia 17 grudnia 2025 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Rada Gminy Rzeczenica uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2026-2036 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Rzeczenica do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- z tytułów umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Rzeczenica do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w §3 uchwały.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Rzeczenica 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.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała nr X/66/24 z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2036 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXV/.../25
z dnia 2025-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	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
2026	27 716 041,35	25 367 078,00	9 490 974,00	233 542,00	4 484 232,00	3 863 130,00	7 295 200,00	3 710 000,00	2 348 963,35	330 000,00	2 016 793,35
2027	28 271 434,90	27 418 001,00	10 819 710,00	240 548,00	4 618 759,00	3 979 024,00	7 759 960,00	3 855 500,00	853 433,90	300 000,00	551 263,90
2028	28 197 482,00	27 997 482,00	11 170 875,00	247 524,00	4 752 703,00	4 094 416,00	7 731 964,00	3 935 939,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	29 227 171,00	29 027 171,00	11 729 418,00	254 455,00	4 885 779,00	4 209 060,00	7 948 459,00	4 054 017,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	30 280 680,00	30 080 680,00	12 315 888,00	261 325,00	5 017 695,00	4 322 705,00	8 163 067,00	4 256 718,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	31 340 594,00	31 140 594,00	12 931 682,00	267 858,00	5 143 137,00	4 430 773,00	8 367 144,00	4 384 420,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	32 135 928,00	31 935 928,00	13 319 632,00	274 554,00	5 271 715,00	4 541 542,00	8 528 485,00	4 515 952,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	33 043 567,00	32 843 567,00	13 719 220,00	281 418,00	5 403 508,00	4 655 081,00	8 784 340,00	4 651 430,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	33 977 173,00	33 777 173,00	14 130 796,00	288 453,00	5 538 596,00	4 771 458,00	9 047 870,00	4 790 973,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2035	34 937 495,00	34 737 495,00	14 554 720,00	295 664,00	5 677 061,00	4 890 744,00	9 319 306,00	4 934 702,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2036	35 925 304,00	35 725 304,00	14 991 362,00	303 056,00	5 818 988,00	5 013 013,00	9 598 885,00	5 082 743,00	200 000,00	200 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	29 416 041,35	25 621 103,71	12 871 525,00	0,00	0,00	503 000,00	0,00	0,00	0,00	3 794 937,64	3 794 937,64	0,00
2027	27 439 387,90	25 675 596,13	12 966 073,00	0,00	0,00	430 921,00	0,00	0,00	0,00	1 763 791,77	1 763 791,77	0,00
2028	27 327 482,00	26 827 482,00	13 752 068,00	0,00	0,00	392 625,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	28 287 171,00	28 246 412,00	14 791 420,00	0,00	0,00	351 900,00	0,00	0,00	0,00	40 759,00	40 759,00	0,00
2030	29 230 680,00	29 137 314,00	15 520 255,00	0,00	0,00	307 125,00	0,00	0,00	0,00	93 366,00	93 366,00	0,00
2031	30 290 594,00	30 089 444,00	16 296 267,00	0,00	0,00	259 875,00	0,00	0,00	0,00	201 150,00	201 150,00	0,00
2032	31 085 928,00	30 865 831,00	16 785 155,00	0,00	0,00	212 625,00	0,00	0,00	0,00	220 097,00	220 097,00	0,00
2033	31 993 567,00	31 881 823,00	17 501 696,00	0,00	0,00	165 375,00	0,00	0,00	0,00	111 744,00	111 744,00	0,00
2034	32 927 173,00	32 764 076,00	18 026 746,00	0,00	0,00	118 125,00	0,00	0,00	0,00	163 097,00	163 097,00	0,00
2035	33 887 495,00	33 666 231,00	18 660 982,00	0,00	0,00	70 875,00	0,00	0,00	0,00	221 264,00	221 264,00	0,00
2036	34 875 304,00	34 583 453,00	19 252 095,00	0,00	0,00	23 625,00	0,00	0,00	0,00	291 851,00	291 851,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 700 000,00	0,00	2 770 000,00	2 290 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	480 000,00	270 000,00
2027	832 047,00	832 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 050 000,00	1 050 000,00	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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	832 047,00	832 047,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	9 992 047,00	0,00	-254 025,71	225 974,29
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 160 000,00	0,00	1 742 404,87	1 742 404,87
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 290 000,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 350 000,00	0,00	780 759,00	780 759,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	943 366,00	943 366,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	1 051 150,00	1 051 150,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	1 070 097,00	1 070 097,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 150 000,00	0,00	961 744,00	961 744,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	1 013 097,00	1 013 097,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	1 071 264,00	1 071 264,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 851,00	1 141 851,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,34%	1,26%	13,20%	13,21%	TAK	TAK
2027	5,39%	9,27%	9,99%	10,01%	TAK	TAK
2028	5,28%	6,54%	9,34%	9,35%	TAK	TAK
2029	5,21%	4,56%	8,22%	8,23%	TAK	TAK
2030	5,27%	4,85%	6,19%	6,20%	TAK	TAK
2031	4,90%	4,91%	5,25%	5,26%	TAK	TAK
2032	4,61%	4,68%	5,31%	5,32%	TAK	TAK
2033	4,31%	4,00%	5,15%	5,15%	TAK	TAK
2034	4,03%	3,90%	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2035	3,76%	3,83%	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2036	3,50%	3,79%	4,39%	4,39%	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 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	838 569,00	838 569,00	796 640,55	516 793,35	516 793,35	506 285,77	860 049,93	860 049,93	815 509,49
2027	1 137 901,50	1 137 901,50	1 081 006,42	551 263,90	551 263,90	551 263,90	1 137 901,50	1 137 901,50	1 081 006,42
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
2031	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
2033	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
2035	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	1 463 112,60	1 463 112,60	506 285,77	3 895 026,57	705 313,93	3 189 712,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 367 329,05	1 367 329,05	551 263,90	2 684 475,27	920 683,50	1 763 791,77	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	832 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/.../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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 546 949,44	3 895 026,57	2 684 475,27	0,00	0,00	6 579 501,84
1.a	- wydatki bieżące				2 480 581,84	705 313,93	920 683,50	0,00	0,00	1 625 997,43
1.b	- wydatki majątkowe				7 066 367,60	3 189 712,64	1 763 791,77	0,00	0,00	4 953 504,41
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:				5 232 658,49	1 900 026,53	2 288 012,55	0,00	0,00	4 188 039,08
1.1.1	- wydatki bieżące				2 480 581,84	705 313,93	920 683,50	0,00	0,00	1 625 997,43
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd Gmina Rzeczenica - Wsparcie rozwoju cyfrowego Urzędu Gminy oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2024	2026	69 120,34	6 480,93	0,00	0,00	0,00	6 480,93
1.1.1.2	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Rzeczenicy	ZESPÓŁ SZKÓŁ W RZECZENICY	2024	2026	333 660,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.1.1.3	Zielony Parasol - Wdrożenie innowacji społecznej pn. "Wygrana Rodzina" na terenach gminy Rzeczenica i wdrożenie na stałe Systemu Lokalnego Wsparcia dla Rodzin	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RZECZENICY	2025	2027	2 077 801,50	683 833,00	920 683,50	0,00	0,00	1 604 516,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 752 076,65	1 194 712,60	1 367 329,05	0,00	0,00	2 562 041,65
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd Gmina Rzeczenica - Wsparcie rozwoju cyfrowego Urzędu Gminy oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2024	2026	226 269,66	65 754,66	0,00	0,00	0,00	65 754,66
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku OSP w Rzeczenicy	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	1 862 859,05	845 530,00	1 017 329,05	0,00	0,00	1 862 859,05
1.1.2.3	Remont ścieżki rowerowej w Rzeczenicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2026	125 560,00	113 260,00	0,00	0,00	0,00	113 260,00
1.1.2.4	Budowa skateparku wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2026	151 350,00	134 130,00	0,00	0,00	0,00	134 130,00
1.1.2.5	Modernizacja istniejącej infrastruktury publicznej - Amfiteatr LGR - Poprawa infrastruktury lokalnej, w tym infrastruktury rekreacyjnej, turystycznej i zielonej	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	116 000,00	16 000,00	100 000,00	0,00	0,00	116 000,00
1.1.2.6	Oczyszczenie i zagospodarowanie terenu wokół stawu w Gwieździnie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	270 037,94	20 037,94	250 000,00	0,00	0,00	270 037,94
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				4 314 290,95	1 995 000,04	396 462,72	0,00	0,00	2 391 462,76
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 314 290,95	1 995 000,04	396 462,72	0,00	0,00	2 391 462,76
1.3.2.1	Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Rzeczenica wraz z zakupem wozu asenizacyjnego - Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacyjnej i zakup wozu asenizacyjnego	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2024	2026	3 571 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	1 780 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa budynku komunalnego nr 2 przy ul. Czarnej 5A w Rzeczenicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2027	228 000,00	0,00	206 000,00	0,00	0,00	206 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa strażnicy OSP w Gwieździnie - etap I - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2026	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa strażnicy OSP w Pieniężnicy - etap I - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2026	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.5	Podniesienie standardu oświetlenia ulicznego na terenie gminy Rzeczenica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2027	145 462,76	50 000,04	75 462,72	0,00	0,00	125 462,76
1.3.2.6	Modernizacja odcinka drogi gminnej na działce nr 286 - Fundusz Soleccki Międzybórz - Poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2026	69 828,19	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.7	Przebudowa odcinka drogi gminnej na ul Lipowej w Rzeczenicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego na os. Rzewnica - Fundusz Soleccki Rzeczenica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	30 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	30 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2026-2036

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 Rzeczenica 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 Rzeczenica jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzeczenica 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 roku). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzeczenica 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzeczenica została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzeczenica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rzeczenica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rzeczenica 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, 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 Rzeczenica oraz przewidywania na następne lata.

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 i Gospodarki. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzeczenica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 710 000,00 zł, co stanowi 104,68% 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

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) na rok 2026 zostały określone na poziomie wielkości planowanej przez

Ministra Finansów i Gospodarki w informacji przekazanej w październiku bieżącego roku. Dla kolejnych lat przyjęto tendencję wzrostową.

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 i Gospodarki. 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 330 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 016 793,35 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:

1. Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Rzeczenica wraz z zakupem wozu asenizacyjnego. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 1 500 000,00 zł.
2. Cyberbezpieczny samorząd. Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich,

realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – 61 809,52 zł.

3. Termomodernizacja budynku OSP w Rzeczenicy. Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – 454.983,83 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 551 263,90 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rzeczenica 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.

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

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

Rzeczona wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 871 525,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 065 601,95 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rzeczenica 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 odchyień 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

Dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. 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, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027-2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2026-2036.

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 -1 700 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 1 430 000,00 zł;
2. wolnych środków – 270 000,00 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 Rzeczenica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	27 716 041,35	29 416 041,35	-1 700 000,00
2027	28 271 434,90	27 439 387,90	832 047,00
2028	28 197 482,00	27 327 482,00	870 000,00
2029	29 227 171,00	28 287 171,00	940 000,00
2030	30 280 680,00	29 230 680,00	1 050 000,00
2031	31 340 594,00	30 290 594,00	1 050 000,00
2032	32 135 928,00	31 085 928,00	1 050 000,00

2033	33 043 567,00	31 993 567,00	1 050 000,00
2034	33 977 173,00	32 927 173,00	1 050 000,00
2035	34 937 495,00	33 887 495,00	1 050 000,00
2036	35 925 304,00	34 875 304,00	1 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 770 000,00 zł. Przychody Gminy Rzeczenica w 2026 r. obejmują:

1. kredyty – 2 290 000,00 zł;
2. wolne środki – 480 000,00 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2036 nie zaplanowano przychodów ze spłaty udzielonej pożyczki, ponieważ spłata w całości jest planowana w roku 2026, czyli w roku jej udzielenia. Przychody ze spłaty udzielonej pożyczki zostaną więc ujęte po rzeczywistej spłacie pożyczki.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rzeczenica obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzeczenica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	860 000,00	0,00	860 000,00
2027	832 047,00	0,00	832 047,00
2028	870 000,00	0,00	870 000,00
2029	750 000,00	190 000,00	940 000,00
2030	750 000,00	300 000,00	1 050 000,00
2031	650 000,00	400 000,00	1 050 000,00
2032	650 000,00	400 000,00	1 050 000,00
2033	800 000,00	250 000,00	1 050 000,00
2034	800 000,00	250 000,00	1 050 000,00
2035	800 000,00	250 000,00	1 050 000,00
2036	800 000,00	250 000,00	1 050 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 562 047,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 992 047,00 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 45,32%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	9 992 047,00	22 046 118,00	45,32%
2027	9 160 000,00	23 741 147,00	38,58%
2028	8 290 000,00	24 103 066,00	34,39%
2029	7 350 000,00	25 018 111,00	29,38%

*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 -254 025,71 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 Rzeczenica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzeczenica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	25 367 078,00	25 621 103,71	-254 025,71	225 974,29
2027	27 418 001,00	25 675 596,13	1 742 404,87	1 742 404,87
2028	27 997 482,00	26 827 482,00	1 170 000,00	1 170 000,00
2029	29 027 171,00	28 246 412,00	780 759,00	780 759,00
2030	30 080 680,00	29 137 314,00	943 366,00	943 366,00
2031	31 140 594,00	30 089 444,00	1 051 150,00	1 051 150,00
2032	31 935 928,00	30 865 831,00	1 070 097,00	1 070 097,00
2033	32 843 567,00	31 881 823,00	961 744,00	961 744,00
2034	33 777 173,00	32 764 076,00	1 013 097,00	1 013 097,00
2035	34 737 495,00	33 666 231,00	1 071 264,00	1 071 264,00
2036	35 725 304,00	34 583 453,00	1 141 851,00	1 141 851,00

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 Rzeczenica 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)
2026	6,34%	13,20%	TAK	13,21%	TAK
2027	5,39%	9,99%	TAK	10,01%	TAK
2028	5,28%	9,21%	TAK	9,22%	TAK
2029	5,21%	8,09%	TAK	8,10%	TAK
2030	5,27%	6,05%	TAK	6,07%	TAK
2031	4,90%	5,12%	TAK	5,13%	TAK
2032	4,61%	5,18%	TAK	5,19%	TAK
2033	4,31%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2034	4,03%	5,41%	TAK	5,41%	TAK
2035	3,76%	4,78%	TAK	4,78%	TAK
2036	3,50%	4,39%	TAK	4,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rzeczenica 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 Rzeczenica planuje realizację następujących zadań wieloletnich w latach 2026-2027:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd Gmina Rzeczenica – zadanie bieżące. Okres realizacji to lata 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 69 120,34 zł, w tym w 2026 r. – 6 480,93 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 480,93 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
 - 2) Cyberbezpieczny samorząd Gmina Rzeczenica – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania

wynoszą 226 269,66 zł, w tym w 2026 r. – 65 754,66 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 65 754,66 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

- 3) Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach – zadanie bieżące. Okres realizacji to lata 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 333 660 zł, w tym w 2026 r. – 15 000 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół w Rzeczenicy.
- 4) Zielony Parasol – zadanie bieżące. Okres realizacji to lata 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 077 801,50 zł, w tym w 2026 r. – 683 833 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 604 516,50 zł. Jednostką realizującą jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeczenicy.
- 5) Termomodernizacja budynku OSP w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 862 859,05 zł, w tym w 2026 r. – 845 530 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 862 859,05 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 6) Remont ścieżki rowerowej w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 125 560,00 zł, w tym w 2026 r. – 113 260,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 113 260,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 7) Budowa skateparku wraz z infrastrukturą towarzyszącą – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 151 350,00 zł, w tym w 2026 r. – 134 130,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 134 130,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 8) Modernizacja istniejącej infrastruktury publicznej - Amfiteatr LGR – zadanie

majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 116 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 16 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 116 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

- 9) Oczyszczenie i zagospodarowanie terenu wokół stawu w Gwieździnie – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 270 037,94 zł, w tym w 2026 r. – 20 037,94 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 270 037,94 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gminy Rzeczenica wraz z zakupem wozu asenizacyjnego – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 571 000 zł, w tym w 2026 r. – 1 780 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 780 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 2) Budowa budynku komunalnego nr 2 przy ul. Czarnej 5A w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 228 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 206 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 3) Rozbudowa strażnicy OSP w Gwieździnie – etap I – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 4) Rozbudowa strażnicy OSP w Pieniężnicy – etap I – zadanie majątkowe. Okres

realizacji to lata 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

- 5) Podniesienie standardu oświetlenia ulicznego na terenie gminy Rzeczenica – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 462,76 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,04 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 125 462,76 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 6) Modernizacja odcinka drogi gminnej na działce nr 286 - Fundusz Sołecki Międzybórz – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025--2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 69 828,19 zł, w tym w 2026 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 7) Przebudowa odcinka drogi gminnej na ul Lipowej w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
- 8) Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego na os. Rzewnica - Fundusz Sołecki Rzeczenica – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

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.