ZARZĄDZENIE NR 119/2026
Wójta Gminy Rzeczenica

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2027-2036

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2027-2036 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Rzeczenica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

PROJEKT

UCHWAŁA NR .....
Rady Gminy Rzeczenica

z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2027-2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzeczenica na lata 2027-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej wieloletnich przedsięwzięć;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rzeczenica do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rzeczenica.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXV/150/25 Rady Gminy Rzeczenica z dnia 17.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2026-2036 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2027	28 018 877,33	27 199 473,50	10 074 162,00	243 840,00	4 310 730,00	4 526 599,50	8 044 142,00	4 157 000,00	819 403,83	330 000,00	486 933,83
2028	29 057 923,90	28 106 660,00	10 336 090,00	250 180,00	4 422 809,00	4 644 291,00	8 453 290,00	4 265 082,00	951 263,90	400 000,00	551 263,90
2029	28 832 234,00	28 632 234,00	10 604 828,00	256 685,00	4 537 802,00	4 765 043,00	8 467 876,00	4 375 974,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	29 548 040,00	29 348 040,00	10 869 949,00	263 102,00	4 651 247,00	4 884 169,00	8 679 573,00	4 485 373,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	30 281 741,00	30 081 741,00	11 141 698,00	269 680,00	4 767 528,00	5 006 273,00	8 896 562,00	4 597 507,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	31 033 784,00	30 833 784,00	11 420 240,00	276 422,00	4 886 716,00	5 131 430,00	9 118 976,00	4 712 445,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	31 804 629,00	31 604 629,00	11 705 746,00	283 333,00	5 008 884,00	5 259 716,00	9 346 950,00	4 830 256,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2034	32 594 745,00	32 394 745,00	11 998 390,00	290 416,00	5 134 106,00	5 391 209,00	9 580 624,00	4 951 012,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2035	33 404 614,00	33 204 614,00	12 298 350,00	297 676,00	5 262 459,00	5 525 989,00	9 820 140,00	5 074 787,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2036	34 234 730,00	34 034 730,00	12 605 809,00	305 118,00	5 394 020,00	5 664 139,00	10 065 644,00	5 201 657,00	200 000,00	200 000,00	0,00

[1)] Wzór moze 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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	28 637 859,38	26 527 918,55	12 863 652,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	2 109 940,83	2 109 940,83	0,00
2028	28 187 923,90	26 304 306,29	12 899 350,29	0,00	0,00	334 575,00	0,00	0,00	0,00	1 883 617,61	1 883 617,61	0,00
2029	27 882 234,00	27 353 404,00	13 576 213,00	0,00	0,00	293 625,00	0,00	0,00	0,00	528 830,00	528 830,00	0,00
2030	28 598 040,00	28 007 047,00	14 067 353,00	0,00	0,00	250 875,00	0,00	0,00	0,00	590 993,00	590 993,00	0,00
2031	29 331 741,00	28 763 201,00	14 419 037,00	0,00	0,00	208 125,00	0,00	0,00	0,00	568 540,00	568 540,00	0,00
2032	30 083 784,00	29 536 828,00	14 779 513,00	0,00	0,00	165 375,00	0,00	0,00	0,00	546 956,00	546 956,00	0,00
2033	31 004 629,00	30 231 739,00	15 149 001,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	772 890,00	772 890,00	0,00
2034	31 794 745,00	30 948 382,00	15 527 726,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	846 363,00	846 363,00	0,00
2035	32 604 614,00	31 683 841,00	15 915 919,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	920 773,00	920 773,00	0,00
2036	33 434 730,00	32 438 587,00	16 313 817,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	996 143,00	996 143,00	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
2027	-618 982,05	0,00	1 451 029,05	1 000 000,00	167 953,00	0,00	0,00	451 029,05	451 029,05
2028	870 000,00	870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	950 000,00	950 000,00	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
2031	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
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	950 000,00	950 000,00	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	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 870 000,00	0,00	671 554,95	1 122 584,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	1 802 353,71	1 802 353,71
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 050 000,00	0,00	1 278 830,00	1 278 830,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	1 340 993,00	1 340 993,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 150 000,00	0,00	1 318 540,00	1 318 540,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 296 956,00	1 296 956,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 372 890,00	1 372 890,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 446 363,00	1 446 363,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 520 773,00	1 520 773,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 143,00	1 596 143,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	5,39%	5,05%	12,64%	12,53%	TAK	TAK
2028	5,13%	9,18%	11,38%	11,27%	TAK	TAK
2029	5,21%	6,59%	10,64%	10,53%	TAK	TAK
2030	4,91%	6,51%	8,90%	8,78%	TAK	TAK
2031	4,62%	6,09%	8,20%	8,09%	TAK	TAK
2032	4,34%	5,69%	8,43%	8,31%	TAK	TAK
2033	3,51%	5,69%	7,33%	7,22%	TAK	TAK
2034	3,30%	5,69%	6,40%	6,40%	TAK	TAK
2035	3,09%	5,69%	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2036	2,88%	5,69%	5,99%	5,99%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			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	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	środki 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	środki 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 i 3 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	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	1 137 901,50	1 137 901,50	1 081 006,42	486 933,83	486 933,83	486 933,83	1 220 942,00	1 220 942,00	1 159 434,10
2028	0,00	0,00	0,00	551 263,90	551 263,90	551 263,90	16 500,00	16 500,00	15 193,75
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	1 278 300,00	1 278 300,00	518 883,83	2 583 031,83	1 017 391,00	1 565 640,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 347 329,05	1 347 329,05	551 263,90	1 900 117,61	16 500,00	1 883 617,61	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										
	Spłaty, 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 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)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata 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
2027	832 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 261 073,98	2 583 031,83	1 900 117,61	0,00	0,00	4 403 520,05
1.a	- wydatki bieżące				3 465 519,23	1 017 391,00	16 500,00	0,00	0,00	1 033 891,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 795 554,75	1 565 640,83	1 883 617,61	0,00	0,00	3 369 629,05
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:				6 027 111,22	2 178 691,00	1 363 829,05	0,00	0,00	3 542 520,05
1.1.1	- wydatki bieżące				3 465 519,23	1 017 391,00	16 500,00	0,00	0,00	1 033 891,00
1.1.1.1	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w Szkole Podstawowej w Rzeczenicy	ZESPÓŁ SZKÓŁ W RZECZENICY	2024	2028	435 363,73	83 040,00	16 500,00	0,00	0,00	99 540,00
1.1.1.2	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	3 030 155,50	934 351,00	0,00	0,00	0,00	934 351,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 561 591,99	1 161 300,00	1 347 329,05	0,00	0,00	2 508 629,05
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku OSP w Rzeczenicy	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2028	1 862 859,05	841 225,00	1 017 329,05	0,00	0,00	1 858 554,05
1.1.2.2	Remont ścieżki rowerowej w Rzeczenicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2027	125 560,00	113 260,00	0,00	0,00	0,00	113 260,00
1.1.2.3	Modernizacja i remont istniejącej infrastruktury publicznej - Amfiteatr LGD - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	136 815,00	136 815,00	0,00	0,00	0,00	136 815,00
1.1.2.4	Modernizacja istniejącej infrastruktury publicznej - Amfiteatr LGR - Poprawa infrastruktury lokalnej, w tym infrastruktury rekreacyjnej, turystycznej i zielonej	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2028	116 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.2.5	Oczyszczenie i zagospodarowanie terenu wokół stawu w Gwieździnie - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2028	320 357,94	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	300 000,00
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				1 233 962,76	404 340,83	536 288,56	0,00	0,00	861 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 233 962,76	404 340,83	536 288,56	0,00	0,00	861 000,00
1.3.2.1	Budowa budynku komunalnego nr 2 przy ul. Czarnej 5A w Rzeczenicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2028	278 000,00	56 000,00	200 000,00	0,00	0,00	256 000,00
1.3.2.2	Podniesienie standardu oświetlenia ulicznego na terenie gminy Rzeczenica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2025	2028	145 462,76	73 340,83	6 288,56	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa odcinka drogi gminnej na ul Lipowej w Rzeczenicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2028	335 000,00	85 000,00	200 000,00	0,00	0,00	285 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego na os. Rzewnica - Fundusz Sołecki Rzeczenica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	35 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Budowa odcinka drogi gminnej w Rzeczenicy - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2027	2028	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy orliku - Fundusz Sołecki Rzeczenica - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2027	2028	50 000,00	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku Urzędu Gminy Rzeczenica - Poprawa wizerunku gminy	Urząd Gminy w Rzeczenicy	2026	2027	240 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2027-2036

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 z późn. zm.), przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzeczenica za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzeczenica na dzień 31 października 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2027-2036.

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.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rzeczenica.

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXVII/209/26 Rady Gminy Rzeczenica z dnia 28 października 2026 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzeczenica, który stanowi przedmiot opodatkowania, przyjmując 2% nieściągalności podatku.

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 2027 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 2027 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 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 486 933,83 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. 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.
2. Modernizacja i remont istniejącej infrastruktury publicznej - Amfiteatr. 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 – 31 950,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 551 263,90 zł.

2. Wydatki

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

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. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Rzeczenica wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 12 863 652,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę -248 061,04 zł. W latach 2028-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, biorąc pod uwagę planowaną zmianę w strukturze wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Pozostałe wydatki bieżące

Dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2028 r. założono niewielki spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i pomocy społecznej i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. W prognozie WPF na lata 2029-2036 pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

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 2027-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -618 982,05 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 167 953,00 zł;
2. wolnych środków – 451 029,05 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]
2027	28 018 877,33	28 637 859,38	-618 982,05
2028	29 057 923,90	28 187 923,90	870 000,00
2029	28 832 234,00	27 882 234,00	950 000,00
2030	29 548 040,00	28 598 040,00	950 000,00
2031	30 281 741,00	29 331 741,00	950 000,00
2032	31 033 784,00	30 083 784,00	950 000,00
2033	31 804 629,00	31 004 629,00	800 000,00
2034	32 594 745,00	31 794 745,00	800 000,00
2035	33 404 614,00	32 604 614,00	800 000,00
2036	34 234 730,00	33 434 730,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 451 029,05 zł. Przychody Gminy Rzeczenica w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 451 029,05 zł;

5. Rozchody

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

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 2029-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzeczenica

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	832 047,00	0,00	832 047,00
2028	870 000,00	0,00	870 000,00
2029	750 000,00	200 000,00	950 000,00
2030	750 000,00	200 000,00	950 000,00
2031	650 000,00	300 000,00	950 000,00
2032	650 000,00	300 000,00	950 000,00
2033	800 000,00	0,00	800 000,00
2034	800 000,00	0,00	800 000,00
2035	800 000,00	0,00	800 000,00
2036	800 000,00	0,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzeczenica na lata 2027-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 7 702 047,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 870 000,00 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 2027 roku wyniesie 34,21%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	7 870 000,00	23 005 344,00	34,21%
2028	7 000 000,00	23 862 369,00	29,33%
2029	6 050 000,00	24 067 191,00	25,14%

*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 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. 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]
2027	27 199 473,50	26 527 918,55	671 554,95	1 122 584,00
2028	28 106 660,00	26 304 306,29	1 802 353,71	1 802 353,71
2029	28 632 234,00	27 353 404,00	1 278 830,00	1 278 830,00
2030	29 348 040,00	28 007 047,00	1 340 993,00	1 340 993,00
2031	30 081 741,00	28 763 201,00	1 318 540,00	1 318 540,00
2032	30 833 784,00	29 536 828,00	1 296 956,00	1 296 956,00
2033	31 604 629,00	30 231 739,00	1 372 890,00	1 372 890,00
2034	32 394 745,00	30 978 382,00	1 416 363,00	1 416 363,00
2035	33 204 614,00	31 683 841,00	1 520 773,00	1 520 773,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

2036	34 034 730,00	32 438 587,00	1 596 143,00	1 596 143,00

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. 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 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)
2027	5,39%	12,64%	TAK	12,53%	TAK
2028	5,13%	11,38%	TAK	11,27%	TAK
2029	5,21%	10,64%	TAK	10,53%	TAK
2030	4,91%	8,90%	TAK	8,78%	TAK
2031	4,62%	8,20%	TAK	8,09%	TAK
2032	4,34%	8,43%	TAK	8,31%	TAK
2033	3,51%	7,33%	TAK	7,22%	TAK
2034	3,30%	6,40%	TAK	6,40%	TAK
2035	3,09%	6,49%	TAK	6,49%	TAK
2036	2,88%	5,99%	TAK	5,99%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rzeczenica planuje realizację następujących zadań wieloletnich w latach 2027-2028:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach – zadanie bieżące. Okres realizacji to lata 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 435 363,73 zł, w tym w 2027 r. – 83 040,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 99 540,00 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół w Rzeczenicy.
    2) Zielony Parasol – zadanie bieżące. Okres realizacji to lata 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 030 155,50 zł, w tym w 2027 r. – 934 351,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 934 351,00 zł. Jednostką realizującą jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeczenicy.
    3) Termomodernizacja budynku OSP w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 862 859,05 zł, w tym w 2027 r. – 841 225 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 858 554,05 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
    4) Remont ścieżki rowerowej w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 125 560,00 zł, w tym w 2027 r. – 113 260,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 113 260,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.
    5) Modernizacja i remont istniejącej infrastruktury publicznej - Amfiteatr LGD – zadanie

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 136 815,00 zł, w tym w 2027 r. 136 815,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 136 815,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

6) Modernizacja istniejącej infrastruktury publicznej - Amfiteatr LGR – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 116 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

7) Oczyszczenie i zagospodarowanie terenu wokół stawu w Gwieździnie – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 320 357,94 zł, w tym w 2027 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

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

1) Budowa budynku komunalnego nr 2 przy ul. Czarnej 5A w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 278 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 56 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 256 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

2) Podniesienie standardu oświetlenia ulicznego na terenie gminy Rzeczenica – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 462,76 zł, w tym w 2027 r. – 73 340,83 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

3) Przebudowa odcinka drogi gminnej na ul. Lipowej w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 335 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 85 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 285 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

4) 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 35 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

5) Budowa odcinka drogi gminnej w Rzeczenicy – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

6) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy orliku - Fundusz Sołecki Rzeczenica – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

7) Modernizacja budynku Urzędu Gminy Rzeczenica – zadanie majątkowe. Okres realizacji to lata 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 240 500,00 zł, w tym w 2027 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzeczenicy.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12