

**UCHWAŁA NR XII/ 89/2025  
RADY GMINY RZAŚNIA**

z dnia 25 marca 2025 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzaśnia na lata 2025-2033**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2024 r. poz. 1465) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) oraz Uchwały Nr X/71//2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzaśnia na lata 2025-2033 Rady Gminy Rzaśnia z dnia 20 grudnia 2024r. **Rada Gminy Rzaśnia uchwala, co następuje:**

§ 1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzaśnia na lata 2025-2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia do WPF Gminy Rzaśnia zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rzaśnia.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy  
Rzaśnia

**Jarosław Popławski**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XII/ 89/2025

Rady Gminy Rząśnia

z dnia 25 marca 2025 r.

**Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2025-2033**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżącex	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2018	64 065 508,00	61 576 354,33	3 228 214,00	12 866,08	5 691 371,00	6 319 419,60	46 324 483,65	20 351 638,92	2 489 153,67	19 038,00	2 470 115,67
Wykonanie 2019	62 534 134,11	61 711 679,04	3 695 849,00	27 711,76	5 263 674,00	7 337 380,02	45 387 064,26	20 674 469,00	822 455,07	1 530,00	820 925,07
Wykonanie 2020	55 521 411,22	50 359 201,77	3 503 646,00	13 739,24	5 293 019,00	8 744 437,19	32 804 360,34	20 961 155,07	5 162 209,45	11 931,00	5 150 278,45
Wykonanie 2021	61 863 001,47	54 985 329,79	3 963 657,00	47 525,07	6 120 710,00	8 966 831,70	35 886 606,02	21 531 362,78	6 877 671,68	7 440,00	6 870 231,68
Wykonanie 2022	65 427 306,67	60 836 378,50	6 289 035,57	25 272,63	4 823 742,00	11 178 207,84	38 520 120,46	22 948 674,25	4 590 928,17	32 800,00	4 558 128,17
Wykonanie 2023	60 951 909,01	46 432 054,38	3 201 804,00	54 778,00	6 762 193,25	3 759 170,10	32 654 109,03	24 128 401,48	14 519 854,63	33 330,00	14 486 524,63
Plan 3 kw. 2024	60 817 909,03	47 666 179,32	4 551 654,00	68 824,00	6 521 326,00	5 307 655,16	31 216 720,16	26 506 206,58	13 151 729,71	2 185 000,00	10 966 729,71
Wykonanie 2024	62 099 746,47	49 890 020,60	5 068 284,00	68 824,00	7 014 872,00	5 661 465,00	32 076 575,60	27 207 533,50	12 209 725,87	2 801 855,50	9 407 870,37
2025	58 854 622,58	50 664 359,31	13 496 659,64	133 244,14	865 081,62	4 776 978,87	31 392 395,04	27 639 948,00	8 190 263,27	0,00	8 190 263,27
2026	59 337 567,13	51 002 369,08	13 969 043,00	137 908,00	813 863,00	4 220 654,00	31 860 901,08	27 998 871,08	8 335 198,05	0,00	8 335 198,05

2027	54 796 656,49	53 210 780,00	14 402 083,00	142 183,00	839 093,00	4 351 494,00	33 475 927,00	29 494 174,00	1 585 876,49	0,00	1 585 876,49
2028	54 700 682,00	54 700 682,00	14 805 341,00	146 164,00	862 588,00	4 473 336,00	34 413 253,00	30 320 011,00	0,00	0,00	0,00
2029	56 232 301,00	56 232 301,00	15 219 891,00	150 257,00	886 740,00	4 598 589,00	35 376 824,00	31 168 971,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 638 108,00	57 638 108,00	15 600 388,00	154 013,00	908 908,00	4 713 554,00	36 261 245,00	31 948 195,00	0,00	0,00	0,00
2031	59 079 061,00	59 079 061,00	15 990 398,00	157 863,00	931 631,00	4 831 393,00	37 167 776,00	32 746 900,00	0,00	0,00	0,00

2032	60 556 038,00	60 556 038,00	16 390 158,00	161 810,00	954 922,00	4 952 178,00	38 096 970,00	33 565 572,00	0,00	0,00	0,00
2033	62 069 938,00	62 069 938,00	16 799 912,00	165 855,00	978 795,00	5 075 982,00	39 049 394,00	34 404 711,00	0,00	0,00	0,00

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

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.

2) Zgodnie 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XII/ 89/2025

Rady Gminy Rząśnia

z dnia 25 marca 2025 r.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2025-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rząśnia:

1. Dochody ogółem zwiększono o 448 737,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 448 737,54 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 027 179,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 930 309,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 96 870,41 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 272 739,95 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>58 405 885,04</b>	<b>+448 737,54</b>	<b>58 854 622,58</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>50 215 621,77</b>	<b>+448 737,54</b>	<b>50 664 359,31</b>
Subwencja ogólna	786 340,62	+78 741,00	865 081,62
Dotacje bieżące	4 414 262,80	+362 716,07	4 776 978,87
Pozostałe	31 385 114,57	+7 280,47	31 392 395,04
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>62 100 182,85</b>	<b>+1 027 179,68</b>	<b>63 127 362,53</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>47 207 258,74</b>	<b>+930 309,27</b>	<b>48 137 568,01</b>
Wynagrodzenia i pochodne	23 003 128,40	+348 455,78	23 351 584,18
Pozostałe wydatki bieżące	22 624 130,34	+581 853,49	23 205 983,83
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>14 892 924,11</b>	<b>+96 870,41</b>	<b>14 989 794,52</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 694 297,81</b>	<b>-578 442,14</b>	<b>-4 272 739,95</b>

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

### Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	51 610 844,00	-608 474,92	51 002 369,08

### Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+1 585 876,49	1 585 876,49

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rząśnia:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 578 442,14 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 578 442,14 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 161 025,30</b>	<b>-578 442,14</b>	<b>1 582 583,16</b>
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	2 161 025,30	-578 442,14	1 582 583,16

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 139 793,74	-608 474,92	1 531 318,82
2027	3 153 025,01	+1 585 876,49	4 738 901,50

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

#### Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rzęśnia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 582 583,16
2026	1 531 318,82
2027	4 738 901,50
2028	2 939 259,68
2029	3 139 259,68
2030	3 300 000,00
2031	3 400 000,00
2032	3 700 000,00
2033	3 900 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rzęśnia na lata 2025-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,89%	29,49%	TAK	31,12%	TAK
2026	6,14%	24,57%	TAK	26,20%	TAK
2027	11,97%	19,65%	TAK	21,28%	TAK
2028	7,60%	17,84%	TAK	19,48%	TAK
2029	7,36%	15,06%	TAK	16,69%	TAK
2030	7,12%	11,31%	TAK	12,94%	TAK
2031	6,85%	10,33%	TAK	11,96%	TAK
2032	7,01%	10,41%	TAK	10,41%	TAK
2033	6,96%	10,50%	TAK	10,50%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rzęśnia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

