

**ZARZĄDZENIE
WÓJTA GMINY RZAŚNIA**

z dnia 7 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzaśnia na lata 2026-2033

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483), **Wójt Gminy Rzaśnia zarządza co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzaśnia na lata 2026-2033 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Rzaśnia oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Rzaśnia

Tomasz Stolarczyk

Załącznik do zarządzenia nr UGO.0050.92.2025.AJ

Wójta Gminy Rzęśnia

z dnia 7 listopada 2025 r.

PROJEKT

UCHWAŁA NR/..... RADY GMINY RZĄSNIA

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025r. poz.1153) oraz art.226, art.227, art.228, art.229, art.230 ust. 6, art.232 ust 2 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483), **Rada Gminy Rzęśnia uchwala się, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Rzęśnia do zaciągania zobowiązań:

1)związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

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

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rzęśnia 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, ust.3 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rzęśnia.

§ 6. Traci moc Uchwała nr X/71/2024 Rady Gminy Rzęśnia z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzęśnia na lata 2025-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy Rzęśnia

Jarosław Popławski

Załącznik nr 1 do projektu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033

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 ^{x3)}	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
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
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
Plan 3 kw. 2025	60 890 280,44	51 758 234,24	13 496 659,64	133 244,14	865 081,62	5 415 563,59	31 847 685,25	27 676 259,00	9 132 046,20	56 782,93	9 075 263,27
Wykonanie 2025	61 654 196,40	52 522 150,20	13 496 659,64	133 244,14	865 081,62	6 049 779,75	31 977 385,05	27 676 259,00	9 132 046,20	56 782,93	9 075 263,27
2026	54 712 007,70	47 843 898,15	12 097 851,00	209 327,00	0,00	3 162 748,97	32 373 971,18	28 550 311,35	6 868 109,55	978 300,00	5 889 809,55
2027	49 279 215,00	49 279 215,00	12 460 787,00	215 607,00	0,00	3 257 631,00	33 345 190,00	29 406 821,00	0,00	0,00	0,00

2028	50 708 313,00	50 708 313,00	12 822 150,00	221 860,00	0,00	3 352 102,00	34 312 201,00	30 259 619,00	0,00	0,00	0,00
2029	52 128 146,00	52 128 146,00	13 181 170,00	228 072,00	0,00	3 445 961,00	35 272 943,00	31 106 888,00	0,00	0,00	0,00
2030	53 535 606,00	53 535 606,00	13 537 062,00	234 230,00	0,00	3 539 002,00	36 225 312,00	31 946 774,00	0,00	0,00	0,00
2031	54 873 997,00	54 873 997,00	13 875 489,00	240 086,00	0,00	3 627 477,00	37 130 945,00	32 745 443,00	0,00	0,00	0,00
2032	56 245 847,00	56 245 847,00	14 222 376,00	246 088,00	0,00	3 718 164,00	38 059 219,00	33 564 079,00	0,00	0,00	0,00
2033	57 651 992,00	57 651 992,00	14 577 935,00	252 240,00	0,00	3 811 118,00	39 010 699,00	34 403 181,00	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. 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 naliczone	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia polegające na wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu zobowiązań o których 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 których mowa w art.. 243 ustawy z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu zobowiązań o których 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
Wykonanie 2019	54 411 070,37	38 133 526,35	12 734 399,13	0,00	0,00	110 549,62	0,00	0,00	0,00	16 277 544,02	16 277 544,02	5 484 391,18
Wykonanie 2020	65 866 732,78	41 048 571,80	12 627 050,94	0,00	0,00	154 199,91	0,00	0,00	0,00	24 818 160,98	24 818 160,98	8 165 444,80
Wykonanie 2021	62 324 134,30	41 250 218,75	13 412 145,20	0,00	0,00	155 519,07	0,00	0,00	0,00	21 073 915,55	21 073 915,55	489 860,00
Wykonanie 2022	62 095 348,99	42 338 433,28	14 845 575,23	0,00	0,00	156 828,89	0,00	0,00	0,00	19 756 915,71	19 756 915,71	717 825,00
Wykonanie 2023	76 551 676,05	39 581 667,62	17 110 259,44	0,00	0,00	174 529,59	0,00	0,00	0,00	36 970 008,43	36 970 008,43	1 174 518,03
Wykonanie 2024	61 977 541,56	43 821 199,21	20 431 746,20	0,00	0,00	1 079 931,57	0,00	0,00	0,00	18 156 342,35	18 156 342,35	788 225,37
Plan 3 kw. 2025	64 522 231,47	48 760 485,96	23 257 710,13	0,00	0,00	1 579 438,69	0,00	0,00	0,00	15 761 745,51	15 761 745,51	477 540,00
Wykonanie 2025	62 066 994,24	49 898 581,60	23 354 363,06	0,00	0,00	1 579 438,69	0,00	0,00	0,00	12 168 412,64	12 168 412,64	477 540,00
2026	55 780 644,24	44 826 321,64	22 284 332,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 954 322,60	10 954 322,60	0,00
2027	47 190 313,50	46 131 900,00	23 211 360,00	0,00	0,00	1 023 659,00	0,00	0,00	0,00	1 058 413,50	1 058 413,50	0,00
2028	48 569 053,32	47 458 229,00	24 163 026,00	0,00	0,00	850 900,00	0,00	0,00	0,00	1 110 824,32	1 110 824,32	0,00
2029	48 988 886,32	48 816 981,00	25 119 882,00	0,00	0,00	714 133,00	0,00	0,00	0,00	171 905,32	171 905,32	0,00
2030	50 235 606,00	49 980 173,00	25 853 383,00	0,00	0,00	569 250,00	0,00	0,00	0,00	255 433,00	255 433,00	0,00
2031	51 473 997,00	51 147 426,00	26 582 448,00	0,00	0,00	418 500,00	0,00	0,00	0,00	326 571,00	326 571,00	0,00
2032	52 545 847,00	52 414 381,00	27 305 491,00	0,00	0,00	258 750,00	0,00	0,00	0,00	131 466,00	131 466,00	0,00
2033	53 751 992,00	53 469 347,00	28 012 703,00	0,00	0,00	87 750,00	0,00	0,00	0,00	282 645,00	282 645,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾	w tym:	wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
Wykonanie 2019	8 123 063,74	2 214 091,34	18 250 873,45	5 907 270,00	0,00	7 081 125,89	0,00	5 262 477,56	0,00
Wykonanie 2020	-10 345 321,56	0,00	26 323 845,85	2 164 000,00	0,00	15 204 189,63	10 345 321,56	8 955 656,22	0,00
Wykonanie 2021	-461 132,83	0,00	18 822 795,14	3 536 513,00	0,00	4 884 096,57	461 132,83	8 873 828,57	0,00
Wykonanie 2022	3 331 957,68	2 035 876,80	11 516 888,11	1 461 889,00	0,00	4 633 600,38	0,00	5 421 398,73	0,00
Wykonanie 2023	-15 599 767,04	0,00	27 776 861,99	14 963 893,00	13 633 419,85	7 965 558,06	1 966 347,19	4 847 410,93	0,00
Wykonanie 2024	122 204,91	122 204,91	17 681 856,32	7 600 000,00	0,00	2 447 647,34	0,00	7 634 208,98	0,00
Plan 3 kw. 2025	-3 631 951,03	0,00	5 217 756,33	0,00	0,00	447 797,84	447 797,84	4 769 958,49	3 184 153,19
Wykonanie 2025	-412 797,84	0,00	1 998 603,14	0,00	0,00	412 797,84	412 797,84	1 585 805,30	0,00
2026	-1 068 636,54	0,00	2 596 733,22	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	2 561 733,22	1 033 636,54
2027	2 088 901,50	2 088 901,50	2 650 000,00	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 139 259,68	2 139 259,68	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 139 259,68	3 139 259,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 900 000,00	3 900 000,00	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 ⁽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 wyłączeń określonych w art. 243 ust 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214 091,34	2 214 091,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 599,15	2 220 599,15	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	1 528 357,00	0,00	3 306 663,20	1 778 306,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 876,80	2 035 876,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 238,63	2 095 238,63	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 730 958,64	1 730 958,64	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585 805,30	1 585 805,30	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585 805,30	1 585 805,30	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 528 096,68	1 528 096,68	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 738 901,50	4 738 901,50	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 939 259,68	2 939 259,68	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 139 259,68	3 139 259,68	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						kwota długux	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
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadająca 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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 955 656,22	0,00	23 578 152,69	35 921 756,14
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	8 873 828,57	0,00	9 310 629,97	33 470 475,82
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 528 357,00	10 421 398,73	0,00	13 735 111,04	27 493 036,18
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 847 410,93	0,00	18 497 945,22	28 552 944,33
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 789 420,78	73 355,48	6 850 386,76	19 663 355,75
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 467 178,72	0,00	6 068 821,39	16 150 677,71
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 645 517,54	0,00	2 997 748,28	8 215 504,61
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 645 517,54	0,00	2 623 568,60	4 622 171,74
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 117 420,86	0,00	3 017 576,51	5 614 309,73
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 378 519,36	0,00	3 147 315,00	5 797 315,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 439 259,68	0,00	3 250 084,00	4 050 084,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	3 311 165,00	3 311 165,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	3 555 433,00	3 555 433,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	3 726 571,00	3 726 571,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	3 831 466,00	3 831 466,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 182 645,00	4 182 645,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art.242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2 a 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
Wykonanie 2019	0,00%	43,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	23,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	30,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	37,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	17,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	21,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	11,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	10,41%	x	x	x	x
2026	6,11%	9,46%	26,36%	26,25%	TAK	TAK
2027	12,52%	9,09%	21,48%	21,37%	TAK	TAK
2028	8,00%	8,66%	19,40%	19,30%	TAK	TAK
2029	7,92%	8,27%	16,35%	16,24%	TAK	TAK
2030	7,74%	8,25%	12,25%	12,14%	TAK	TAK
2031	7,45%	8,09%	10,92%	10,82%	TAK	TAK
2032	7,54%	7,79%	9,00%	8,89%	TAK	TAK
2033	7,41%	7,93%	8,52%	8,52%	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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	555 669,55	555 669,55	555 669,55	39 817,13	39 817,13	34 035,68
Wykonanie 2020	116 819,16	116 819,16	116 305,34	4 711 869,61	4 711 869,61	4 711 869,61	113 280,44	113 280,44	113 280,44
Wykonanie 2021	290 886,25	290 886,25	271 706,93	2 780 092,87	2 780 092,87	2 780 092,87	215 883,51	215 883,51	201 652,85
Wykonanie 2022	689 801,76	689 801,76	635 035,09	1 614 325,30	1 614 325,30	1 614 325,30	374 373,15	374 373,15	352 314,63
Wykonanie 2023	178 232,75	178 232,75	177 475,70	574 586,16	574 586,16	574 586,16	594 177,03	594 177,03	558 917,06
Wykonanie 2024	1 028 733,57	1 028 733,57	964 826,09	0,00	0,00	0,00	618 923,64	618 923,64	548 919,94
Plan 3 kw. 2025	2 098 957,00	2 098 957,00	1 974 264,65	862 377,60	862 377,60	701 120,00	2 632 624,96	2 632 624,96	2 400 094,08
Wykonanie 2025	2 311 652,26	2 311 652,26	2 186 959,91	862 377,60	862 377,60	701 120,00	2 887 360,31	2 887 360,31	2 665 531,83
2026	1 004 447,97	1 004 447,97	918 638,64	1 968 000,00	1 968 000,00	1 600 000,00	1 013 121,88	1 013 121,88	865 896,15
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 190,36	11 190,36	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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				
			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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
Wykonanie 2019	3 587 419,74	3 587 419,74	1 976 495,29	12 739 444,30	44 177,13	12 695 267,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 328 824,85	10 328 824,85	5 227 293,59	23 079 544,71	0,00	23 079 544,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 615 431,53	4 615 431,53	1 049 732,97	20 053 610,61	292 803,91	19 760 806,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 574 474,83	3 574 474,83	1 763 652,82	26 040 056,12	939 366,15	25 100 689,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	16 000,00	16 000,00	13 484,80	38 762 817,50	485 310,85	38 277 506,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	16 390 313,11	743 634,83	15 646 678,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	862 377,60	862 377,60	701 120,00	15 662 672,61	2 558 393,73	13 104 278,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	862 377,60	862 377,60	701 120,00	15 662 672,61	2 558 393,73	13 104 278,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 968 000,00	1 968 000,00	1 600 000,00	9 927 126,48	1 036 803,88	8 890 322,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 011 190,36	11 190,36	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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

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	Wypuk 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 ^a	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancjix				
					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
Wykonanie 2019	2 214 091,34	282,00	282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 220 599,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 228,50	x	0,00	348 418,98
Wykonanie 2021	1 778 306,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210 636,64	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 035 876,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 095 238,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 730 958,64	73 355,48	73 355,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-117 927,94	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	1 585 805,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-235 855,88	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 585 805,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-235 855,88	x	0,00	0,00
2026	1 528 096,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 738 901,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 939 259,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 139 259,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 900 000,00	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.

Załącznik nr 2 do projektu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rzęśnia

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)				15 289 082,47	9 927 126,48	1 011 190,36	1 000 000,00	0,00	11 938 316,84
1.a	- wydatki bieżące				3 436 077,87	1 036 803,88	11 190,36	0,00	0,00	1 047 994,24
1.b	- wydatki majątkowe				11 853 004,60	8 890 322,60	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	10 890 322,60
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:				6 101 455,47	2 849 803,88	11 190,36	0,00	0,00	2 860 994,24
1.1.1	- wydatki bieżące				3 271 077,87	881 803,88	11 190,36	0,00	0,00	892 994,24
1.1.1.1	Centrum Usług Środowiskowych w powiecie pajęczańskim - Działania w celu zwiększenia równego i szybkiego dostępu do dobrej jakości trwałych i przystępnych cenowo usług	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	1 711 746,23	574 261,89	11 190,36	0,00	0,00	585 452,25
1.1.1.2	Cyberbezpieczna administracja Gminy Rzęśnia - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy w Rzęśni	2024	2026	381 830,00	152 732,00	0,00	0,00	0,00	152 732,00
1.1.1.3	Edukacja na wysokim poziomie w Zespole Szkolno - Przedszkolnym im.Jana Pawła II w Rzęśni - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. JANA PAWŁA II W RZĄŚNI	2025	2026	698 458,27	108 064,40	0,00	0,00	0,00	108 064,40
1.1.1.4	Szkoła Podstawowa im. Marcina Bielskiego w Białej stawia na nowoczesną edukację - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. M. BIELSKIEGO W BIAŁEJ	2025	2026	479 043,37	46 745,59	0,00	0,00	0,00	46 745,59
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 830 377,60	1 968 000,00	0,00	0,00	0,00	1 968 000,00
1.1.2.1	Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Rzęśnia - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy w Rzęśni	2025	2026	2 830 377,60	1 968 000,00	0,00	0,00	0,00	1 968 000,00
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				9 187 627,00	7 077 322,60	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	9 077 322,60
1.3.1	- wydatki bieżące				165 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.1.1	Opracowanie Planu Ogólnego - Aktualizacja kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy	Urząd Gminy w Rzęśni	2025	2026	165 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 022 627,00	6 922 322,60	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	8 922 322,60

1.3.2.1	Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Rzęśnia - Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy w Rzęśni	2026	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę na terenie gminy Rzęśnia - Rozwój racjonalnej gospodarki i zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy w Rzęśni	2024	2028	3 000 304,40	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	Rozwój Klastra Energii Powiatu Pajęczańskiego - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Rzęśni	2025	2026	5 332 322,60	5 332 322,60	0,00	0,00	0,00	5 332 322,60
1.3.2.4	Dokumentacja przyszłościowa (Budowa, przebudowa dróg gminnych) - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Rzęśni	2025	2026	670 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00

Załącznik nr 3 do projektu
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033

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 Rzęśnia 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 Rzęśnia jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rzęśnia za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rzęśnia 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rzęśnia została przygotowana na lata 2026-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rzęśnia 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 Rzęśnia, 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2033 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 Rzęśnia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rzęśnia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2032-2033	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2033	—	100,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rzęśnia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 28 550 311,35 zł, co stanowi 103,16% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 978 300,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Stróża	132	0,07	16 800,00 zł	16 800,00 zł
Będków	404	0,40	17 300,00zł	17 300,00 zł
Kordań	122/3	0,03	7 200,00 zł	7 200,00 zł
Zielęcin	strefa aktywizacji gospodarczej		937 000,00 zł	937 000,00 zł
Suma				978 300,00 zł

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 889 809,55 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. Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Rzęśnia, KPO w kwocie 1 600 000,00 zł;
2. Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminie Rzęśnia, Budżet Państwa w kwocie 368 000,00 zł;
3. 3 921 809,55 zł kwota ta stanowić będzie wkład mieszkańców gminy biorących udział w ramach realizacji projektu pn. Rozwój Klastar Energii Powiatu Pajęczańskiego

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rzęśnia 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 Rzęśnia 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 Rzęśnia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 284 332,00 zł. W latach 2027-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rzęśnia na lata 2026-2033.

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 -1 068 636,54 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 35 000,00 zł;
2. wolnych środków – 1 033 636,54 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 Rząśnia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	54 712 007,70	55 780 644,24	-1 068 636,54
2027	49 279 215,00	47 190 313,50	2 088 901,50
2028	50 708 313,00	48 569 053,32	2 139 259,68
2029	52 128 146,00	48 988 886,32	3 139 259,68
2030	53 535 606,00	50 235 606,00	3 300 000,00
2031	54 873 997,00	51 473 997,00	3 400 000,00
2032	56 245 847,00	52 545 847,00	3 700 000,00
2033	57 651 992,00	53 751 992,00	3 900 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 596 733,22 zł. Przychody Gminy Rząśnia w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 35 000,00 zł;
2. wolne środki – 2 561 733,22 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Rząśnia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 528 096,68
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

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 26 645 517,54 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 117 420,86 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 53,23%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	25 117 420,86	47 187 545,86	53,23%
2027	20 378 519,36	48 671 584,00	41,87%
2028	17 439 259,68	48 156 211,00	36,21%
2029	14 300 000,00	48 682 185,00	29,37%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rzęśnia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rzęśnia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	47 843 898,15	44 826 321,64	3 017 576,51	5 614 309,73
2027	49 279 215,00	46 131 900,00	3 147 315,00	5 797 315,00
2028	50 708 313,00	47 458 229,00	3 250 084,00	4 050 084,00
2029	52 128 146,00	48 816 981,00	3 311 165,00	3 311 165,00
2030	53 535 606,00	49 980 173,00	3 555 433,00	3 555 433,00
2031	54 873 997,00	51 147 426,00	3 726 571,00	3 726 571,00
2032	56 245 847,00	52 414 381,00	3 831 466,00	3 831 466,00
2033	57 651 992,00	53 469 347,00	4 182 645,00	4 182 645,00

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 Rzęśnia 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)
2026	6,11%	26,36%	TAK	26,25%	TAK
2027	12,52%	21,48%	TAK	21,37%	TAK
2028	8,00%	19,40%	TAK	19,30%	TAK
2029	7,92%	16,35%	TAK	16,24%	TAK
2030	7,74%	12,25%	TAK	12,14%	TAK

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)
2031	7,45%	10,92%	TAK	10,82%	TAK
2032	7,54%	9,00%	TAK	8,89%	TAK
2033	7,41%	8,52%	TAK	8,52%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rzęśnia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVI/118/2025 Rady Gminy Rzęśnia z dnia 24.09.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w gminie Rzęśnia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Rzęśni.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Centrum Usług Środowiskowych w powiecie pączęńskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 598,61 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 598,61 zł;
 - 2) Cyberbezpieczna administracja Gminy Rzęśnia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 63 831,20 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie Planu Ogólnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 000,00 zł;
 - e. zmianę rodzaju zadania na bieżące;
 - 2) Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę na terenie gminy Rzęśnia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 800 304,40 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2 000 000,00 zł;
 - i. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

- 3) Rozwój Klastra Energii Powiatu Pajęczańskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 808 803,18 zł;
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 000 000,00 zł;
- 4) Dokumentacja przyszłościowa (Budowa, przebudowa dróg gminnych) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 370 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Poprawa efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkolno Przedszkolnego im. Jana Pawła II w Rzęśni wraz z montażem odnawialnych źródeł ciepła.

Informacje dodatkowe

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