

Projekt

z dnia 11 marca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../.../24
RADY GMINY RACZKI**

z dnia 20 marca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2024-2027.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Raczki na lata 2024 - 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Piotr Słowikowski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .../.../24

Rady Gminy Raczki

z dnia 20 marca 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Raczki na lata 2024 - 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	z tego:							Dochody majątkowe	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	pozostałe dochody bieżące	w tym:	ze sprzedaży majątku		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 2017	23 601 502,92	22 636 561,41	2 130 803,00	110 322,95	8 764 144,00	8 173 028,05	3 458 263,41	1 443 888,66	964 941,51	44 106,07	920 835,44	
Wykonanie 2018	25 520 536,94	23 917 908,81	2 410 070,00	104 845,15	9 875 220,00	8 147 844,92	3 379 928,74	1 405 166,25	1 602 628,13	62 141,46	1 540 486,67	
Wykonanie 2019	29 137 969,45	26 515 568,95	2 863 771,00	86 650,03	10 412 661,00	9 082 194,99	4 070 291,93	1 603 023,35	2 622 400,50	121 463,41	2 500 551,29	
Wykonanie 2020	31 584 429,82	28 762 924,71	2 744 557,00	74 449,84	10 683 314,00	10 474 060,56	4 786 543,31	1 704 758,01	2 821 505,11	459 726,05	2 361 230,58	
Wykonanie 2021	33 570 598,10	29 886 300,48	2 929 139,00	359 725,87	11 209 207,00	10 039 151,16	5 349 077,45	1 647 041,30	3 684 297,62	8 248,94	3 675 706,92	
Wykonanie 2022	40 639 069,57	35 151 210,01	5 481 307,57	117 179,00	10 777 683,00	12 397 010,60	6 378 029,84	1 984 309,33	5 487 859,56	0,00	5 487 566,87	
Plan 3 kw. 2023	38 420 160,88	26 545 983,26	2 519 831,00	352 646,00	11 498 520,00	3 546 447,26	8 628 539,00	3 316 000,00	11 874 177,62	0,00	11 873 927,62	
Wykonanie 2023	40 704 668,05	29 492 556,28	2 519 831,00	352 646,00	13 597 076,45	4 467 981,10	8 555 021,73	3 360 859,53	11 212 111,77	0,00	11 211 863,90	
2024	42 804 523,00	30 184 076,00	3 247 480,00	327 649,00	15 326 683,00	3 036 376,00	8 245 888,00	3 602 500,00	12 620 447,00	0,00	12 620 200,00	
2025	31 635 790,00	29 234 506,00	3 380 627,00	341 083,00	14 620 875,00	2 470 137,00	8 421 784,00	3 614 872,00	2 401 284,00	0,00	2 400 991,00	
2026	30 141 068,00	30 140 775,00	3 485 426,00	351 657,00	15 074 122,00	2 546 711,00	8 682 859,00	3 726 933,00	293,00	0,00	0,00	
2027	30 894 294,00	30 894 294,00	3 572 562,00	360 448,00	15 450 975,00	2 610 379,00	8 899 930,00	3 820 106,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy			
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		
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 2017	23 259 528,28	20 701 669,68	7 738 154,12	0,00	0,00	107 446,49	0,00	0,00	0,00	2 557 858,60	2 257 858,60	527 000,00
Wykonanie 2018	26 328 565,40	20 991 310,12	7 950 255,03	0,00	0,00	117 467,50	0,00	0,00	0,00	5 337 255,28	5 337 255,28	626 000,00
Wykonanie 2019	27 099 537,53	22 677 960,63	8 575 655,30	0,00	0,00	117 236,57	337,00	185,00	0,00	4 421 576,90	4 421 576,90	150 000,00
Wykonanie 2020	27 805 326,18	24 273 702,02	8 341 138,76	0,00	0,00	59 975,67	0,00	0,00	0,00	3 531 624,16	3 531 624,16	0,00
Wykonanie 2021	33 066 950,73	24 822 042,33	8 947 797,67	0,00	0,00	34 188,14	0,00	0,00	0,00	8 244 908,40	8 244 908,40	962 164,79
Wykonanie 2022	37 806 129,76	29 948 039,07	9 708 783,04	0,00	0,00	135 781,77	0,00	0,00	0,00	7 858 090,69	7 858 090,69	733 546,26
Plan 3 kw. 2023	41 707 117,61	25 264 167,77	10 938 878,40	0,00	0,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	16 442 949,84	16 442 949,84	0,00
Wykonanie 2023	37 834 432,73	24 815 726,87	10 819 491,00	0,00	0,00	115 180,60	0,00	0,00	0,00	13 018 705,86	13 018 705,86	0,00
2024	46 521 128,00	27 025 892,00	13 160 070,00	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	19 495 236,00	19 495 236,00	0,00
2025	31 398 418,00	25 637 654,00	12 147 098,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	5 760 764,00	5 760 764,00	0,00
2026	29 903 695,00	26 401 785,00	12 505 437,00	0,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	3 501 910,00	3 501 910,00	0,00
2027	30 894 294,00	27 073 179,00	12 833 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 821 115,00	3 821 115,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	341 974,64	341 974,64	2 426 634,45	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	706 191,45	0,00
Wykonanie 2018	-808 028,46	0,00	3 078 754,09	2 200 000,00	538 390,00	0,00	0,00	878 754,09	269 638,46
Wykonanie 2019	2 038 431,92	1 140 866,00	586 009,63	0,00	0,00	0,00	0,00	586 009,63	0,00
Wykonanie 2020	3 779 103,64	839 850,73	1 483 575,55	0,00	0,00	36 702,34	0,00	1 446 873,21	0,00
Wykonanie 2021	503 647,37	503 647,37	4 422 828,46	0,00	0,00	1 165 059,46	0,00	3 257 769,00	0,00
Wykonanie 2022	2 832 939,81	695 304,00	4 231 171,83	0,00	0,00	1 668 706,83	0,00	2 562 465,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 286 956,73	0,00	3 982 260,73	0,00	0,00	2 070 649,73	2 070 649,73	1 867 161,00	1 216 307,00
Wykonanie 2023	2 870 235,32	695 304,00	6 368 807,64	0,00	0,00	4 457 196,64	0,00	1 867 161,00	0,00
2024	-3 716 605,00	0,00	4 413 717,00	0,00	0,00	4 388 717,00	3 716 605,00	0,00	0,00
2025	237 372,00	237 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	237 373,00	237 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
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 2017	0,00	0,00	20 443,00	0,00	1 889 855,00	1 869 412,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 684 716,00	1 684 716,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 866,00	1 140 866,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	839 850,73	839 850,73	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	695 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	739 754,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	44 450,00	0,00	0,00	0,00	695 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	44 450,00	0,00	0,00	0,00	720 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
2024	25 000,00	0,00	0,00	0,00	697 112,00	697 112,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	237 372,00	237 372,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	237 373,00	237 373,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi		
	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								
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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	20 443,00	4 723 755,23	553,50	1 934 891,73	2 641 083,18			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 238 795,69	309,96	2 926 598,69	3 805 352,78			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 098 490,57	870,84	3 837 608,32	4 423 617,95			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 452,38	683,38	4 489 222,69	5 972 798,24			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 562 465,00	0,00	5 064 258,15	9 487 086,61			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	44 450,00	1 867 161,00	0,00	5 203 170,94	9 434 342,77			
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 345 683,00	0,00	1 281 815,49	5 264 076,22			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	25 000,00	1 171 857,00	0,00	4 676 829,41	11 045 637,05			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 745,00	0,00	3 158 184,00	7 571 901,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	237 373,00	0,00	3 596 852,00	3 596 852,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 738 990,00	3 738 990,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 821 115,00	3 821 115,00			

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)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		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)	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)	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	24,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	25,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	23,26%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	6,56%	6,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	19,55%	19,55%	x	x	x	x
2024	2,80%	11,88%	11,88%	20,07%	21,93%	TAK	TAK
2025	0,99%	13,54%	x	19,71%	21,56%	TAK	TAK
2026	0,89%	13,58%	x	18,36%	20,22%	TAK	TAK
2027	0,00%	13,51%	x	16,97%	18,82%	TAK	TAK

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	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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projekt lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	w tym:
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	92 000,00	92 000,00	92 000,00	355 140,26	355 140,26	326 626,89	93 581,89	93 581,89	84 029,09
Wykonanie 2019	81 471,49	81 471,49	72 544,85	1 216 936,02	1 216 936,02	1 216 936,02	193 574,89	193 574,89	157 732,32
Wykonanie 2020	205 076,92	205 076,92	205 076,92	126 240,13	126 240,13	126 240,13	127 854,36	127 854,36	127 854,36
Wykonanie 2021	94 970,00	94 970,00	80 724,50	1 820 417,00	1 820 417,00	1 814 597,00	57 929,27	57 929,27	27 989,88
Wykonanie 2022	395 612,86	395 612,86	379 541,93	1 201 011,38	1 201 011,38	1 193 235,63	350 401,35	350 401,35	330 848,98
Plan 3 kw. 2023	17 194,04	17 194,04	16 174,75	1 406 872,22	1 406 872,22	1 406 426,41	122 846,04	122 846,04	107 663,12
Wykonanie 2023	9 335,96	9 335,96	7 868,35	1 373 126,76	1 373 126,76	1 373 126,76	108 443,04	108 443,04	96 823,80
2024	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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	związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	14 760,00	14 760,00	0,00	14 760,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 409 888,86	1 409 888,86	811 301,64	368 833,07	69 158,93	299 674,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 736 732,67	1 736 732,67	812 508,13	2 166 023,65	8 179,28	2 157 844,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	536 268,98	536 268,98	326 053,35	2 214 120,47	12 244,15	2 201 876,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 217 584,00	4 217 584,00	3 135 180,15	1 198 746,27	32 929,27	1 165 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	462 629,00	462 629,00	442 161,82	2 245 931,60	4 333,44	2 241 598,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	356 838,84	356 838,84	258 776,70	2 147 449,00	0,00	2 147 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	573 616,85	573 616,85	370 733,00	1 714 556,04	20 698,04	1 693 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 953 219,00	2 953 219,00	2 400 991,00	2 037 786,00	0,00	2 037 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 358 524,00	0,00	1 358 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	dokonywana w formie wydatku bieżącego					
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 2017	1 869 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 684 716,00	553,50	0,00	553,50	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 140 866,00	933,10	0,00	933,10	933,10	933,10	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	839 850,73	809,34	0,00	809,34	809,34	809,34	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	695 304,00	61,50	0,00	61,50	61,50	61,50	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 826,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	695 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	697 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	237 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	237 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Objaśnienia do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2024 - 2027.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4.090.978,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2.100.978,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1.990.000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 4.423.228,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2.256.228,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2.167.000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi - 3.716.605,00 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 713 545,00	+4 090 978,00	42 804 523,00
Dochody bieżące	28 083 098,00	+2 100 978,00	30 184 076,00
Subwencja ogólna	14 045 029,00	+1 281 654,00	15 326 683,00
Dotacje bieżące	2 372 850,00	+663 526,00	3 036 376,00
Pozostałe	8 090 090,00	+155 798,00	8 245 888,00
Podatek od nieruchomości	3 472 500,00	+130 000,00	3 602 500,00
Dochody majątkowe	10 630 447,00	+1 990 000,00	12 620 447,00
Wydatki ogółem	42 097 900,00	+4 423 228,00	46 521 128,00
Wydatki bieżące	24 769 664,00	+2 256 228,00	27 025 892,00
Wynagrodzenia i pochodne	11 761 896,00	+1 398 174,00	13 160 070,00
Pozostałe wydatki bieżące	12 943 768,00	+858 054,00	13 801 822,00
Wydatki majątkowe	17 328 236,00	+2 167 000,00	19 495 236,00
Wynik budżetu	-3 384 355,00	-332 250,00	-3 716 605,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 332.250,00 zł i po zmianach wynoszą 4.413.717,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 081 467,00	+332 250,00	4 413 717,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 056 467,00	+332 250,00	4 388 717,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i rozchodów.

W zakresie lat historycznych uaktualniono wykonanie 2023 r. po sporządzeniu sprawozdawczości za IV kwartał 2023 r.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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)
2024	2,80%	20,07%	TAK	21,93%	TAK
2025	0,99%	19,71%	TAK	21,56%	TAK
2026	0,89%	18,36%	TAK	20,22%	TAK
2027	0,00%	16,97%	TAK	18,82%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Raczki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.