

Projekt

z dnia 17 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XIII/.../25
RADY GMINY RACZKI**

z dnia 26 listopada 2025 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2025-2028 wraz
z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, poz. 1436) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Raczki na lata 2025 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Romuald Kwiatkowski

Załącznik nr 1 do uchwały nr XIII/.../25

Rady Gminy Raczki

z dnia 26 listopada 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Raczki na lata 2025 - 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2026

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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	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
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
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
Plan 3 kw. 2024	38 004 428,88	32 045 447,88	3 247 480,00	327 649,00	15 326 683,00	4 970 056,88	8 173 579,00	3 602 500,00	5 958 981,00	24 340,00	5 934 394,00
Wykonanie 2024	38 483 642,31	34 450 673,81	3 616 081,00	327 649,00	16 458 082,00	6 083 323,48	7 965 538,33	3 625 836,58	4 032 968,50	31 075,08	4 001 629,72
2025	51 747 216,50	37 637 586,64	11 941 920,00	120 947,00	10 716 318,46	5 172 409,18	9 685 992,00	3 879 500,00	14 109 629,86	4 062,00	14 105 304,86
2026	42 848 606,00	38 928 383,00	12 969 993,00	70 545,00	14 649 555,00	2 626 355,00	8 611 935,00	3 860 800,00	3 920 223,00	0,00	3 919 960,00
2027	40 096 498,00	40 096 235,00	13 359 093,00	72 661,00	15 089 042,00	2 705 146,00	8 870 293,00	3 976 624,00	263,00	0,00	0,00
2028	41 259 288,00	41 259 025,00	13 746 507,00	74 768,00	15 526 624,00	2 783 595,00	9 127 531,00	4 091 946,00	263,00	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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			
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 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	1 100 914,79
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
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
Plan 3 kw. 2024	40 140 378,55	29 365 700,55	13 471 870,03	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	10 774 678,00	10 774 678,00	250 000,00
Wykonanie 2024	37 119 867,84	28 846 182,23	12 937 032,74	0,00	0,00	56 255,08	0,00	0,00	0,00	8 273 685,61	8 273 685,61	256 000,00
2025	55 337 494,81	32 433 888,21	15 200 764,71	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	22 903 606,60	22 903 606,60	0,00
2026	41 926 639,00	30 838 484,00	15 591 043,00	0,00	0,00	6 100,00	0,00	0,00	0,00	11 088 155,00	11 088 155,00	743 141,00
2027	40 844 026,00	31 877 246,00	16 239 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 966 780,00	8 966 780,00	0,00
2028	41 259 288,00	32 934 011,00	16 905 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 325 277,00	8 325 277,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	-2 135 949,67	0,00	2 833 061,67	0,00	0,00	2 808 061,67	2 135 949,67	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 363 774,47	697 112,00	8 543 738,96	0,00	0,00	7 346 881,96	0,00	1 171 857,00	0,00
2025	-3 590 278,31	0,00	3 931 313,31	0,00	0,00	3 931 313,31	3 590 278,31	0,00	0,00
2026	921 967,00	237 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-747 528,00	0,00	935 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		
							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 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
Wykonanie 2023	44 450,00	0,00	0,00	0,00	720 304,00	695 304,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	25 000,00	0,00	0,00	0,00	697 112,00	697 112,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	341 035,00	237 372,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	921 967,00	237 373,00	0,00	0,00	0,00
2027	935 546,00	747 528,00	0,00	0,00	188 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	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		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	7.1	7.2
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	2 562 465,54	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
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
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	474 745,00	0,00	2 679 747,33	5 512 809,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	474 745,00	0,00	5 604 491,58	14 148 230,54
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 663,00	237 373,00	0,00	5 203 698,43	9 135 011,74
2026	x	x	x	x	0,00	684 594,00	0,00	0,00	8 089 899,00	8 089 899,00
2027	x	x	x	x	0,00	188 018,00	0,00	0,00	8 218 989,00	9 154 535,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 325 014,00	8 325 014,00

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 2018	0,00%	19,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	24,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	26,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	25,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	23,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	19,55%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	10,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	19,63%	x	x	x	x
2025	0,80%	16,38%	21,33%	22,67%	TAK	TAK
2026	0,67%	22,98%	20,85%	22,19%	TAK	TAK
2027	0,00%	21,98%	20,70%	22,04%	TAK	TAK
2028	0,00%	21,64%	19,99%	21,33%	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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	1 206 207,20	1 206 207,20	1 200 387,20	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
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
Plan 3 kw. 2024	137 685,00	137 685,00	112 901,70	90 000,00	90 000,00	90 000,00	139 685,00	139 685,00	112 901,70
Wykonanie 2024	137 685,00	137 685,00	112 901,98	90 000,00	90 000,00	90 000,00	14 537,44	14 537,44	10 397,68
2025	14 000,00	14 000,00	14 000,00	4 400 754,96	4 400 754,96	4 113 582,30	106 005,30	106 005,30	89 444,35
2026	0,00	0,00	0,00	1 848 467,00	1 848 467,00	1 733 795,00	246 000,00	246 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
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 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	3 848 841,61	3 848 841,61	2 769 344,99	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
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
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	3 275 471,00	172 685,00	3 102 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	3 636 646,00	172 685,00	3 463 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 548 878,60	7 548 878,60	4 125 343,07	2 321 815,00	0,00	2 321 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 154 641,00	4 154 641,00	1 733 795,00	2 494 576,00	246 000,00	2 248 576,00	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
2028	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	Wydatki zmniejszające dług	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	w tym:					
						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 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	-0,54	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
Plan 3 kw. 2024	697 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	697 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	237 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik nr 2 do uchwały nr XIII/.../25

Rady Gminy Raczeki

z dnia 26 listopada 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2028

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 816 391,00	2 321 815,00	2 494 576,00	0,00	0,00	391 476,26
1.a	- wydatki bieżące				246 000,00	0,00	246 000,00	0,00	0,00	246 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 732 315,00	2 321 815,00	2 248 576,00	0,00	0,00	145 476,26
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:				4 978 315,00	2 321 815,00	2 494 576,00	0,00	0,00	391 476,26
1.1.1	- wydatki bieżące				246 000,00	0,00	246 000,00	0,00	0,00	246 000,00
1.1.1.1	Budowa Gminnego Żłobka w Raczkach - Utworzenie żłobka, w którym powstaną nowe miejsca opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy Raczki	2025	2026	246 000,00	0,00	246 000,00	0,00	0,00	246 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 732 315,00	2 321 815,00	2 248 576,00	0,00	0,00	145 476,26
1.1.2.1	Budowa Gminnego Żłobka w Raczkach - Utworzenie żłobka, w którym powstaną nowe miejsca opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy Raczki	2025	2026	4 732 315,00	2 321 815,00	2 248 576,00	0,00	0,00	145 476,26
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2025 - 2028.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 318 590,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 329 290,83 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 10 700,10 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 195 057,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 662 200,83 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 467 143,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi minus 3 590 278,31 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]
Dochody ogółem	51 428 625,77	+318 590,73	51 747 216,50
Dochody bieżące	37 308 295,81	+329 290,83	37 637 586,64
Dotacje bieżące	4 515 118,35	+657 290,83	5 172 409,18
Pozostałe	10 013 992,00	-328 000,00	9 685 992,00
Podatek od nieruchomości	4 179 500,00	-300 000,00	3 879 500,00
Dochody majątkowe	14 120 329,96	-10 700,10	14 109 629,86
Wydatki ogółem	55 142 436,98	+195 057,83	55 337 494,81
Wydatki bieżące	31 771 687,38	+662 200,83	32 433 888,21
Wynagrodzenia i pochodne	15 088 716,21	+112 048,50	15 200 764,71
Pozostałe wydatki bieżące	16 659 971,17	+550 152,33	17 210 123,50
Wydatki majątkowe	23 370 749,60	-467 143,00	22 903 606,60
Wynik budżetu	-3 713 811,21	+123 532,90	-3 590 278,31

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	35 998 356,52	+2 930 026,48	38 928 383,00
2027	37 746 270,00	+2 349 965,00	40 096 235,00
2028	38 803 173,00	+2 455 852,00	41 259 025,00

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	613 495,48	+3 306 727,52	3 920 223,00
2027	247,00	+16,00	263,00
2028	247,00	+16,00	263,00

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	30 767 028,00	+71 456,00	30 838 484,00
2027	31 826 912,00	+50 334,00	31 877 246,00
2028	32 860 822,00	+73 189,00	32 934 011,00

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 607 451,00	+5 480 704,00	11 088 155,00
2027	6 667 133,00	+2 299 647,00	8 966 780,00
2028	5 942 598,00	+2 382 679,00	8 325 277,00

W planie wydatków majątkowych o charakterze dotacyjnych w roku 2026 zaplanowano środki dotacji dla Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach w kwocie - 493.141 zł na wkład własnych do zadań majątkowych realizowanych w ramach projektu "Innowacyjna wiedza o architekturze i historii w sąsiedztwie litewsko - polskim" oraz kwotę - 250.000 zł na pomoc finansową dla Gminy Suwałki dotyczącą realizacji inwestycji drogowej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 123 532,90 zł i po zmianach wynoszą 3 931 313,31 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 054 846,21	-123 532,90	3 931 313,31
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 054 846,21	-123 532,90	3 931 313,31

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

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	643 865,00	-643 865,00	0,00

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

Zmiany w innych rozchodach niezwiązanych z zaciągnięciem długu w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	643 865,00	+40 729,00	684 594,00

Kwota 684.594 zł w planie rozchodów dotyczy udzielenie pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przez Gminny Ośrodek Kultury w Raczkach w część przewidzianej do refundacji ze środków europejskich.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki na lata 2026-2028 są związane przede wszystkim z jej dostosowaniem do wartości ujętych w projekcie budżetu na rok 2026 oraz projekcie WPF na lata 2026-2029.

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

Splatą zaciągniętych zobowiązań Gminy Raczki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	237 372,00
2026	237 373,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki na lata 2025-2028 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	0,80%	21,33%	TAK	22,67%	TAK
2026	0,67%	20,85%	TAK	22,19%	TAK
2027	0,00%	20,70%	TAK	22,04%	TAK
2028	0,00%	19,99%	TAK	21,33%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Budowa Gminnego Żłobka w Raczkach – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 161 924,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 61 924,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 478 414,24 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 421 815,00	-100 000,00	2 321 815,00
2026	2 310 500,00	-61 924,00	2 248 576,00

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.