

**UCHWAŁA NR XVI/93/26
RADY GMINY RACZKI**

z dnia 30 marca 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Raczki na lata 2026-2029

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 i 1436, z 2026 r. poz. 252) 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, 1844 i 1846) Rada Gminy Raczki uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Raczki na lata 2026 - 2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do 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

Romuald Kwiatkowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Raczki na lata 2026 - 2029

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 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
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
Plan 3 kw. 2025	52 051 755,77	37 311 655,81	11 941 920,00	120 947,00	10 716 318,46	4 501 815,35	10 030 655,00	4 179 500,00	14 740 099,96	2 358,00	14 737 494,96
Wykonanie 2025	52 164 086,23	37 551 704,83	11 941 920,18	120 947,36	10 745 775,46	5 299 956,54	9 443 105,29	3 751 219,17	14 612 381,40	4 062,04	14 608 055,66
2026	42 612 555,28	39 202 980,28	12 969 993,00	70 545,00	14 649 555,00	2 653 872,28	8 859 015,00	3 930 800,00	3 409 575,00	0,00	3 409 312,00
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
2029	42 414 541,00	42 414 278,00	14 131 409,00	76 862,00	15 961 369,00	2 861 536,00	9 383 102,00	4 206 520,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	54 586 086,98	31 670 337,38	15 087 366,21	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	22 915 749,60	22 915 749,60	0,00
Wykonanie 2025	52 586 429,16	30 233 624,50	14 489 309,08	0,00	0,00	21 968,80	0,00	0,00	0,00	22 352 804,66	22 352 804,66	0,00
2026	42 907 792,39	31 338 943,39	15 595 589,00	0,00	0,00	6 100,00	0,00	0,00	0,00	11 568 849,00	11 568 849,00	911 584,00
2027	40 884 755,00	31 877 246,00	16 239 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 007 509,00	9 007 509,00	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
2029	42 414 541,00	33 988 152,00	17 574 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 426 389,00	8 426 389,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
				w tym:		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 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
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
Plan 3 kw. 2025	-2 534 331,21	0,00	2 875 366,21	0,00	0,00	2 875 366,21	2 534 331,21	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-422 342,93	0,00	9 210 401,43	0,00	0,00	8 735 656,43	422 342,93	474 745,00	0,00
2026	-295 237,11	0,00	1 217 204,11	0,00	0,00	1 217 204,11	295 237,11	0,00	0,00
2027	-788 257,00	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
2029	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:		Splaty 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 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
Wykonanie 2024	25 000,00	0,00	0,00	0,00	697 112,00	697 112,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	341 035,00	237 372,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	788 257,00	0,00	0,00	147 289,00	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
2029	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 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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	474 745,00	0,00	5 604 491,58	14 148 230,54
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	103 663,00	237 373,00	0,00	5 641 318,43	8 516 684,64
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	103 663,00	237 373,00	0,00	7 318 080,33	16 528 481,76
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684 594,00	0,00	0,00	7 864 036,89	9 081 241,00
2027	x	x	x	x	0,00	147 289,00	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
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 426 126,00	8 426 126,00

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 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
Wykonanie 2024	0,00%	19,63%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	17,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	22,93%	x	x	x	x
2026	0,67%	22,21%	22,36%	23,13%	TAK	TAK
2027	0,00%	21,98%	22,10%	22,87%	TAK	TAK
2028	0,00%	21,64%	21,39%	22,16%	TAK	TAK
2029	0,00%	21,30%	20,83%	21,60%	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	14 000,00	14 000,00	14 000,00	4 402 454,96	4 402 454,96	4 115 282,30	106 005,30	106 005,30	89 444,35
Wykonanie 2025	14 000,00	14 000,00	14 000,00	4 972 144,64	4 972 144,64	4 577 834,74	64 146,50	64 146,50	55 120,13
2026	0,00	0,00	0,00	1 235 219,00	1 235 219,00	1 235 219,00	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
2029	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 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 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
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
Plan 3 kw. 2025	7 648 878,60	7 648 878,60	4 125 343,07	2 421 815,00	0,00	2 421 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	7 457 446,74	7 457 446,74	4 623 918,30	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	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
2028	0,00	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	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:					
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	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
Wykonanie 2024	697 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	237 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 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	0,00	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
2029	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 2026 - 2029.

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 249.217,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 249.217,28 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 829.576,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 455.198,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 374.378,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi minus 295.237,11 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 363 338,00	+249 217,28	42 612 555,28
Dochody bieżące	38 953 763,00	+249 217,28	39 202 980,28
Dotacje bieżące	2 626 355,00	+27 517,28	2 653 872,28
Pozostałe	8 637 315,00	+221 700,00	8 859 015,00
Podatek od nieruchomości	3 860 800,00	+70 000,00	3 930 800,00
Wydatki ogółem	42 078 216,00	+829 576,39	42 907 792,39
Wydatki bieżące	30 883 745,00	+455 198,39	31 338 943,39
Wynagrodzenia i pochodne	15 593 843,00	+1 746,00	15 595 589,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 283 802,00	+453 452,39	15 737 254,39
Wydatki majątkowe	11 194 471,00	+374 378,00	11 568 849,00
Wynik budżetu	285 122,00	-580 359,11	-295 237,11

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 580.359,11 zł i po zmianach wynoszą 1.217.204,11 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	636 845,00	+580 359,11	1 217 204,11
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	636 845,00	+580 359,11	1 217 204,11

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i rozchodów. Urealniono wykonanie budżetu za 2025 rok po sporządzeniu sprawozdawczości.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Raczki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	237 373,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Raczki na lata 2026-2029 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)
2026	0,67%	22,36%	TAK	23,13%	TAK
2027	0,00%	22,10%	TAK	22,87%	TAK
2028	0,00%	21,39%	TAK	22,16%	TAK
2029	0,00%	20,83%	TAK	21,60%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.