

UCHWAŁA NR XXXVII/238/2022
RADY GMINY RYBCZEWICE

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2, art. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (D. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023 – 2036, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.

3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XXVII/169//2021 Rady Gminy Rybczewice z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Magdalena Figura-Wrona

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVII/238/2022
Rady Gminy Rybczewice
z dnia 29 grudnia 2022 r.

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 ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		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 2016	14 730 031,23	11 412 902,90	956 101,00	2 741,33	3 865 810,00	4 122 578,00	2 465 672,57	373 050,79	3 317 128,33	6 328,22	3 310 800,11	
Wykonanie 2017	13 398 086,67	11 872 898,86	1 052 575,00	1 152,80	3 996 411,00	4 360 967,00	2 461 793,06	372 790,27	1 525 187,81	87 936,30	1 437 251,51	
Wykonanie 2018	17 557 605,35	12 768 662,50	1 102 738,00	5 536,83	4 661 115,00	4 518 118,19	2 481 154,48	396 214,31	4 788 942,85	112 680,85	4 676 262,00	
Wykonanie 2019	17 684 006,51	13 890 109,21	1 246 713,00	4 977,63	4 816 480,00	5 295 151,89	2 526 786,69	353 679,33	3 793 897,30	8 190,22	3 785 707,08	
Wykonanie 2020	20 570 326,39	15 294 606,73	1 197 540,00	4 045,91	5 282 564,00	5 938 371,21	2 872 085,61	393 080,29	5 275 719,66	0,00	5 275 719,66	
Wykonanie 2021	22 142 072,51	16 440 656,42	1 560 780,00	4 466,75	5 856 617,00	5 927 326,68	3 091 465,99	393 091,00	5 701 416,09	3 489,89	5 697 926,20	
Plan 3 kw. 2022	20 879 516,38	16 513 930,13	1 260 261,00	6 449,00	5 349 488,00	6 716 246,13	3 181 486,00	388 932,00	4 365 586,25	17 000,00	4 348 586,25	
Wykonanie 2022	26 672 558,36	22 306 972,11	4 148 679,57	6 449,00	5 349 488,00	8 864 697,54	3 937 658,00	405 832,00	4 365 586,25	17 000,00	4 348 586,25	
2023	21 661 855,00	12 389 166,00	1 243 682,00	7 342,00	5 394 814,00	2 094 241,00	3 649 087,00	437 094,00	9 272 689,00	0,00	9 272 689,00	
2024	25 280 490,00	13 680 490,00	1 368 050,00	8 076,00	5 934 295,00	2 303 665,00	4 066 404,00	469 803,00	11 600 000,00	0,00	11 600 000,00	
2025	14 104 586,00	14 104 586,00	1 410 460,00	8 326,00	6 118 258,00	2 375 079,00	4 192 463,00	484 367,00	0,00	0,00	0,00	
2026	14 457 201,00	14 457 201,00	1 445 722,00	8 534,00	6 271 214,00	2 434 456,00	4 297 275,00	496 476,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 876 459,00	14 876 459,00	1 487 648,00	8 781,00	6 453 079,00	2 505 055,00	4 421 896,00	510 874,00	0,00	0,00	0,00	
2028	15 307 877,00	15 307 877,00	1 530 790,00	9 036,00	6 640 218,00	2 577 702,00	4 550 131,00	525 689,00	0,00	0,00	0,00	

2029	15 736 498,00	15 736 498,00	1 573 652,00	9 289,00	6 826 144,00	2 649 878,00	4 677 535,00	540 408,00	0,00	0,00	0,00
2030	16 161 384,00	16 161 384,00	1 616 141,00	9 540,00	7 010 450,00	2 721 425,00	4 803 828,00	554 999,00	0,00	0,00	0,00
2031	16 597 741,00	16 597 741,00	1 659 777,00	9 798,00	7 199 732,00	2 794 903,00	4 933 531,00	569 984,00	0,00	0,00	0,00
2032	17 029 282,00	17 029 282,00	1 702 931,00	10 053,00	7 386 925,00	2 867 570,00	5 061 803,00	584 804,00	0,00	0,00	0,00
2033	17 472 043,00	17 472 043,00	1 747 207,00	10 314,00	7 578 985,00	2 942 127,00	5 193 410,00	600 009,00	0,00	0,00	0,00
2034	17 908 844,00	17 908 844,00	1 790 887,00	10 572,00	7 768 460,00	3 015 680,00	5 323 245,00	615 009,00	0,00	0,00	0,00
2035	18 338 656,00	18 338 656,00	1 833 868,00	10 826,00	7 954 903,00	3 088 056,00	5 451 003,00	629 769,00	0,00	0,00	0,00
2036	18 760 445,00	18 760 445,00	1 876 047,00	11 075,00	8 137 866,00	3 159 081,00	5 576 376,00	644 254,00	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 naliczane	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 podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i 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) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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 2016	11 951 706,23	10 247 308,88	4 180 645,25	0,00	0,00	95 594,11	245,57	0,00	0,00	1 704 397,35	1 692 397,35	105 302,65	
Wykonanie 2017	13 725 624,68	10 862 636,00	4 275 115,29	0,00	0,00	72 708,01	0,00	0,00	0,00	2 862 988,68	2 789 088,68	582 687,49	
Wykonanie 2018	17 765 631,50	11 245 861,81	4 501 438,79	0,00	0,00	52 201,35	0,00	0,00	0,00	6 519 769,69	6 469 669,69	19 680,00	
Wykonanie 2019	17 016 951,65	12 199 256,90	4 809 536,24	0,00	0,00	43 489,99	7 497,38	0,00	0,00	4 817 694,75	4 777 694,75	255 969,83	
Wykonanie 2020	21 899 221,46	13 196 515,34	5 054 117,22	0,00	0,00	72 637,99	30 397,94	0,00	0,00	8 702 706,12	8 658 106,12	3 919,35	
Wykonanie 2021	22 272 104,20	14 589 037,01	5 711 536,36	0,00	0,00	67 280,97	0,00	0,00	0,00	7 683 067,19	7 646 067,19	180 419,35	
Plan 3 kw. 2022	25 946 959,38	17 450 172,13	6 297 741,95	0,00	0,00	334 240,00	0,00	0,00	0,00	8 496 787,25	8 463 787,25	300 000,00	
Wykonanie 2022	25 644 397,36	20 743 214,11	6 691 894,50	0,00	0,00	334 240,00	0,00	0,00	0,00	4 901 183,25	4 868 183,25	300 000,00	
2023	26 846 269,00	13 726 955,00	6 711 203,00	0,00	0,00	366 563,00	0,00	0,00	0,00	13 119 314,00	13 084 314,00	0,00	
2024	25 155 490,00	12 998 257,85	6 775 820,00	0,00	0,00	470 888,00	0,00	0,00	0,00	12 157 232,15	12 157 232,15	0,00	
2025	13 529 586,00	13 198 354,00	6 901 173,00	0,00	0,00	456 482,00	0,00	0,00	0,00	331 232,00	331 232,00	0,00	
2026	13 854 201,00	13 342 187,00	7 021 944,00	0,00	0,00	406 535,00	0,00	0,00	0,00	512 014,00	512 014,00	0,00	
2027	14 273 459,00	13 639 136,00	7 222 069,00	0,00	0,00	355 516,00	0,00	0,00	0,00	634 323,00	634 323,00	0,00	
2028	14 704 877,00	13 941 873,00	7 424 287,00	0,00	0,00	304 496,00	0,00	0,00	0,00	763 004,00	763 004,00	0,00	
2029	15 133 498,00	14 251 903,00	7 630 311,00	0,00	0,00	253 175,00	0,00	0,00	0,00	881 595,00	881 595,00	0,00	
2030	15 558 384,00	14 570 227,00	7 840 145,00	0,00	0,00	202 455,00	0,00	0,00	0,00	988 157,00	988 157,00	0,00	
2031	16 212 741,00	14 908 768,00	8 055 749,00	0,00	0,00	162 201,00	0,00	0,00	0,00	1 303 973,00	1 303 973,00	0,00	
2032	16 644 282,00	15 266 065,00	8 275 268,00	0,00	0,00	132 709,00	0,00	0,00	0,00	1 378 217,00	1 378 217,00	0,00	
2033	17 087 043,00	15 629 390,00	8 496 631,00	0,00	0,00	103 219,00	0,00	0,00	0,00	1 457 653,00	1 457 653,00	0,00	
2034	17 523 844,00	16 000 797,00	8 721 792,00	0,00	0,00	73 727,00	0,00	0,00	0,00	1 523 047,00	1 523 047,00	0,00	

2035	17 953 656,00	16 380 386,00	8 950 739,00	0,00	0,00	44 237,00	0,00	0,00	0,00	1 573 270,00	1 573 270,00	0,00
2036	18 375 445,00	16 768 248,00	9 183 458,00	0,00	0,00	14 745,00	0,00	0,00	0,00	1 607 197,00	1 607 197,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 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 2016	2 778 325,00	1 478 600,00	853 381,84	0,00	0,00	0,00	0,00	853 381,84	0,00
Wykonanie 2017	-327 538,01	0,00	2 169 091,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153 106,84	311 553,01
Wykonanie 2018	-208 026,15	0,00	1 163 953,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 953,83	208 026,15
Wykonanie 2019	667 054,86	667 054,86	2 168 327,68	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	278 327,68	0,00
Wykonanie 2020	-1 328 895,07	0,00	6 757 782,54	4 600 000,00	1 328 895,07	69 234,57	0,00	1 968 547,97	0,00
Wykonanie 2021	-130 031,69	0,00	2 861 287,47	0,00	0,00	1 716 791,72	130 031,69	1 094 495,75	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 067 443,00	0,00	5 131 253,00	2 400 000,00	2 400 000,00	873 432,00	873 432,00	1 807 821,00	1 744 011,00
Wykonanie 2022	1 028 161,00	0,00	2 731 253,00	0,00	0,00	873 432,00	0,00	1 807 821,00	0,00
2023	-5 184 414,00	0,00	5 759 414,00	2 000 000,00	2 000 000,00	895 604,00	895 604,00	2 800 000,00	2 225 000,00
2024	125 000,00	125 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	385 000,00	385 000,00	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:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 600,00	1 478 600,00	801 000,00	801 000,00	0,00	
Wykonanie 2017	15 985,00	15 985,00	0,00	0,00	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	797 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 617 600,00	2 567 600,00	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00	
Wykonanie 2021	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	63 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	50 000,00	0,00	0,00	0,00	63 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	63 810,00	63 810,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	603 000,00	603 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 ^X	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 710 400,00	0,00	1 165 594,02	2 018 975,86
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 032 800,00	0,00	1 010 262,86	3 163 369,70
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 355 200,00	0,00	1 522 800,69	2 686 754,52
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	120 000,00	2 569 071,08	1 471,08	1 690 852,31	1 969 179,99
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	50 000,00	4 608 260,68	8 260,68	2 098 091,39	4 135 873,93
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	50 000,00	4 605 822,82	5 822,82	1 851 619,41	4 662 906,88
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	63 810,00	7 013 055,22	13 055,22	-936 242,00	1 795 011,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	63 810,00	4 613 055,22	13 055,22	1 563 758,00	4 295 011,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028 690,00	3 690,00	-1 337 789,00	2 421 625,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	682 232,15	682 232,15
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 325 000,00	0,00	906 232,00	906 232,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 722 000,00	0,00	1 115 014,00	1 115 014,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 119 000,00	0,00	1 237 323,00	1 237 323,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 516 000,00	0,00	1 366 004,00	1 366 004,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 913 000,00	0,00	1 484 595,00	1 484 595,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 310 000,00	0,00	1 591 157,00	1 591 157,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 925 000,00	0,00	1 688 973,00	1 688 973,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	1 763 217,00	1 763 217,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 155 000,00	0,00	1 842 653,00	1 842 653,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	770 000,00	0,00	1 908 047,00	1 908 047,00

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	385 000,00	0,00	1 958 270,00	1 958 270,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992 197,00	1 992 197,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody 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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 2016	0,00%	x	16,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-5,29%	-5,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,74%	14,87%	x	x	x	x
2023	9,24%	-9,34%	-9,34%	15,62%	18,48%	TAK	TAK
2024	9,23%	10,17%	10,17%	11,87%	14,72%	TAK	TAK
2025	8,79%	11,62%	x	11,09%	13,95%	TAK	TAK
2026	8,40%	12,66%	x	9,79%	12,65%	TAK	TAK
2027	7,75%	12,88%	x	8,80%	11,66%	TAK	TAK
2028	7,13%	13,12%	x	7,31%	10,17%	TAK	TAK
2029	6,54%	13,28%	x	6,55%	9,41%	TAK	TAK
2030	5,99%	13,35%	x	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2031	3,96%	13,41%	x	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2032	3,66%	13,39%	x	12,90%	12,90%	TAK	TAK
2033	3,36%	13,39%	x	13,16%	13,16%	TAK	TAK
2034	3,08%	13,31%	x	13,26%	13,26%	TAK	TAK

2035	2,81%	13,13%	x	13,32%	13,32%	TAK	TAK
2036	2,56%	12,86%	x	13,32%	13,32%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 2016	419 567,61	419 567,61	361 194,12	3 068 421,42	3 068 421,42	2 098 283,98	387 506,46	387 506,46	329 030,24
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	588 128,51	588 128,51	79 216,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 370,00	98 370,00	88 015,26	3 856 405,72	3 856 405,72	3 743 282,72	100 789,73	100 789,73	84 013,17
Wykonanie 2019	411 198,07	411 198,07	361 965,07	1 406 292,44	1 406 292,44	1 404 829,02	358 523,14	358 523,14	305 241,33
Wykonanie 2020	287 575,59	287 575,59	259 865,03	3 684 127,97	3 684 127,97	3 540 441,78	282 967,37	282 967,37	247 324,02
Wykonanie 2021	122 267,35	122 267,35	109 397,11	2 156 181,38	2 156 181,38	1 999 818,18	140 284,02	140 284,02	119 241,42
Plan 3 kw. 2022	47 305,00	47 305,00	42 326,00	4 128 704,00	4 128 704,00	3 941 595,00	122 459,00	122 459,00	104 090,00
Wykonanie 2022	47 305,00	47 305,00	42 326,00	4 128 704,00	4 128 704,00	3 941 595,00	122 459,00	122 459,00	104 090,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 007 744,00	2 007 744,00	1 872 565,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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
		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 2016	883 747,21	883 747,21	751 185,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	770 861,82	770 861,82	508 446,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 329 568,79	4 329 568,79	3 680 133,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 310 340,45	1 310 340,45	1 113 789,47	2 334 489,29	358 523,14	1 975 966,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 349 875,43	4 349 875,43	3 692 146,91	8 520 879,05	193 043,78	8 327 835,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 977 193,71	3 977 193,71	3 083 806,11	7 183 377,75	149 936,78	7 033 440,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 332 706,00	3 332 706,00	2 615 225,00	8 055 060,00	168 459,00	7 886 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 377 436,00	3 377 436,00	2 643 687,00	8 055 060,00	168 459,00	7 886 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 889 255,00	1 889 255,00	1 607 348,00	12 991 826,00	70 720,00	12 921 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 050 000,00	50 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	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	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
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					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 2016	1 478 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	677 600,00	63,96	0,00	63,96	63,96	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 567 600,00	4 789,62	0,00	4 789,62	4 789,62	4 789,62	0,00	0,00	x	0,00	7 038,77	
Wykonanie 2021	0,00	6 924,90	0,00	6 924,90	6 924,90	6 924,90	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	8 118,00	0,00	8 118,00	8 118,00	8 118,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	8 118,00	0,00	8 118,00	8 118,00	8 118,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	575 000,00	9 365,22	0,00	9 365,22	9 365,22	9 365,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	575 000,00	3 690,00	0,00	3 690,00	3 690,00	3 690,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVII/238/2022
Rady Gminy Rybczewice
z dnia 29 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 582 840,17	12 991 826,00	12 050 000,00	25 000,00	0,00	25 066 826,00
1.a	- wydatki bieżące				215 652,76	70 720,00	50 000,00	25 000,00	0,00	145 720,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 367 187,41	12 921 106,00	12 000 000,00	0,00	0,00	24 921 106,00
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:				2 365 233,81	1 889 255,00	0,00	0,00	0,00	1 889 255,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 365 233,81	1 889 255,00	0,00	0,00	0,00	1 889 255,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Poprawa stanu informatyzacji Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2022	2023	100 410,00	94 879,00	0,00	0,00	0,00	94 879,00
1.1.2.2	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiornika wodnego w miejscowości Rybczewice Drugie - Zagospodarowanie zbiornika wodnego	Urząd Gminy	2017	2023	1 460 698,81	1 005 251,00	0,00	0,00	0,00	1 005 251,00
1.1.2.3	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Rybczewice - Poprawa infrastruktury oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy	2019	2023	804 125,00	789 125,00	0,00	0,00	0,00	789 125,00
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				25 217 606,36	11 102 571,00	12 050 000,00	25 000,00	0,00	23 177 571,00
1.3.1	- wydatki bieżące				215 652,76	70 720,00	50 000,00	25 000,00	0,00	145 720,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza w gminie Rybczewice	Urząd Gminy	2021	2023	65 652,76	28 020,00	0,00	0,00	0,00	28 020,00
1.3.1.2	Klub Seniora w Gminie Rybczewice - Poprawa jakości życia osób starszych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2025	150 000,00	42 700,00	50 000,00	25 000,00	0,00	117 700,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 001 953,60	11 031 851,00	12 000 000,00	0,00	0,00	23 031 851,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej Nr 105763L w miejscowościach Częstoborowice i Pilaszkowice Pierwsze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2023	5 224 328,60	5 084 945,00	0,00	0,00	0,00	5 084 945,00
1.3.2.2	Cyfrowa Gmina - Poprawa stanu informatyzacji Urzędu Gminy	Urząd Gminy	2022	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 105803L w miejscowości Zygmuntów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2023	930 477,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00
1.3.2.4	Remont drogi gminnej Nr 105773L w miejscowości Bazar gm. Rybczewice od km 0+000 do km 0+790 - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2022	2023	943 300,00	931 450,00	0,00	0,00	0,00	931 450,00
1.3.2.5	Przebudowa ciągu dróg gminnych w miejscowości Rybczewice Drugie (droga Nr 105759L i Nr 105788L) - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2024	10 000 000,00	1 865 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	9 865 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 105761L w miejscowości Rybczewice Pierwsze i Rybczewice Drugie - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2024	5 000 000,00	925 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 925 000,00
1.3.2.7	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiornika wodnego w miejscowości Rybczewice Drugie - Zagospodarowanie zbiornika wodnego	Urząd Gminy	2017	2023	519 838,00	475 102,00	0,00	0,00	0,00	475 102,00
1.3.2.8	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice - wodociąg - Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice	Urząd Gminy	2022	2024	300 000,00	154 868,00	0,00	0,00	0,00	154 868,00
1.3.2.9	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice - oczyszczalnia - Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice	Urząd Gminy	2022	2024	2 034 010,00	775 486,00	0,00	0,00	0,00	775 486,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2023-2036

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 Rybczewice 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 Rybczewice jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybczewice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rybczewice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rybczewice została przygotowana na lata 2023-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rybczewice 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 Rybczewice, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2036 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 Rybczewice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rybczewice 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;
- subwencję ogólną;
- 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 Rybczewice 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%

dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rybczewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 437 094,00 zł, co stanowi 112,38% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 272 689,00 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 m.in. zadań wymienionych w poniższej tabeli:

Tabela 3. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych zaplanowanych w latach 2023-2024

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Refundacja poniesionych nakładów na realizację projektu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Rybczewice”	351 971,00 zł	-

2	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Rybczewice	658 005,00 zł	-
3	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiornika wodnego w miejscowości Rybczewice Drugie	997 768,00 zł	-
4	Rozbudowa drogi gminnej Nr 105763L w miejscowości Częstoborowice i Pilaszkowice Pierwsze	4 614 945,00 zł	-
5	Przebudowa ciągu dróg gminnych w miejscowości Rybczewice Drugie (droga Nr 105759L i Nr 105788L)	1 770 000,00 zł	7 730 000,00 zł
6	Przebudowa drogi gminnej Nr 105761L w miejscowości Rybczewice Pierwsze i Rybczewice Drugie	880 000,00 zł	3 870 000,00 zł
SUMA		9 272 689,00 zł	11 600 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 11 600 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rybczewice 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 Rybczewice 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Rybczewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 6 711 203,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 380 934,61 zł. W latach 2024-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rybczewice 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Rybczewice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2023-2036.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 184 414,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 895 604,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 225 000,00 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 63 810,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rybczewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	21 661 855,00	26 846 269,00	-5 184 414,00
2024	25 280 490,00	25 155 490,00	125 000,00
2025	14 104 586,00	13 529 586,00	575 000,00
2026	14 457 201,00	13 854 201,00	603 000,00
2027	14 876 459,00	14 273 459,00	603 000,00
2028	15 307 877,00	14 704 877,00	603 000,00
2029	15 736 498,00	15 133 498,00	603 000,00
2030	16 161 384,00	15 558 384,00	603 000,00
2031	16 597 741,00	16 212 741,00	385 000,00
2032	17 029 282,00	16 644 282,00	385 000,00
2033	17 472 043,00	17 087 043,00	385 000,00
2034	17 908 844,00	17 523 844,00	385 000,00
2035	18 338 656,00	17 953 656,00	385 000,00
2036	18 760 445,00	18 375 445,00	385 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 759 414,00 zł. Przychody Gminy Rybczewice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 895 604,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 800 000,00 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 63 810,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rybczewice zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rybczewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	575 000,00	0,00	575 000,00
2024	575 000,00	0,00	575 000,00
2025	575 000,00	0,00	575 000,00
2026	575 000,00	28 000,00	603 000,00
2027	575 000,00	28 000,00	603 000,00
2028	575 000,00	28 000,00	603 000,00
2029	575 000,00	28 000,00	603 000,00
2030	575 000,00	28 000,00	603 000,00
2031	0,00	385 000,00	385 000,00
2032	0,00	385 000,00	385 000,00
2033	0,00	385 000,00	385 000,00
2034	0,00	385 000,00	385 000,00
2035	0,00	385 000,00	385 000,00
2036	0,00	385 000,00	385 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 4 613 055,22 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 028 690,00 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 2023 roku wyniesie 55,46%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	6 028 690,00	10 869 925,00	55,46%
2024	5 900 000,00	11 376 825,00	51,86%
2025	5 325 000,00	11 729 507,00	45,40%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 3 690,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 337 789,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Rybczewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rybczewice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	12 389 166,00	13 726 955,00	-1 337 789,00	2 421 625,00
2024	13 680 490,00	12 998 257,85	682 232,15	682 232,15
2025	14 104 586,00	13 198 354,00	906 232,00	906 232,00
2026	14 457 201,00	13 342 187,00	1 115 014,00	1 115 014,00
2027	14 876 459,00	13 639 136,00	1 237 323,00	1 237 323,00
2028	15 307 877,00	13 941 873,00	1 366 004,00	1 366 004,00
2029	15 736 498,00	14 251 903,00	1 484 595,00	1 484 595,00
2030	16 161 384,00	14 570 227,00	1 591 157,00	1 591 157,00
2031	16 597 741,00	14 908 768,00	1 688 973,00	1 688 973,00
2032	17 029 282,00	15 266 065,00	1 763 217,00	1 763 217,00
2033	17 472 043,00	15 629 390,00	1 842 653,00	1 842 653,00
2034	17 908 844,00	16 000 797,00	1 908 047,00	1 908 047,00
2035	18 338 656,00	16 380 386,00	1 958 270,00	1 958 270,00
2036	18 760 445,00	16 768 248,00	1 992 197,00	1 992 197,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Rybczewice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,24%	15,62%	TAK	18,50%	TAK
2024	9,23%	11,87%	TAK	14,75%	TAK
2025	8,79%	11,09%	TAK	13,97%	TAK
2026	8,40%	9,79%	TAK	12,67%	TAK
2027	7,75%	8,80%	TAK	11,68%	TAK
2028	7,13%	7,31%	TAK	10,20%	TAK
2029	6,54%	6,55%	TAK	9,43%	TAK
2030	5,99%	9,20%	TAK	9,20%	TAK
2031	3,96%	12,44%	TAK	12,44%	TAK
2032	3,66%	12,90%	TAK	12,90%	TAK
2033	3,36%	13,16%	TAK	13,16%	TAK
2034	3,08%	13,26%	TAK	13,26%	TAK
2035	2,81%	13,32%	TAK	13,32%	TAK
2036	2,56%	13,32%	TAK	13,32%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rybczewice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji

obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.