

**Uchwała Rady Gminy Rybno Nr XLVII/348/2022
z dnia 21 grudnia 2022 r.**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno
na lata 2023 – 2038**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rybno oraz prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2038, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2038 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia Wójta Gminy do 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.

§ 4. Upoważnia Wójta Gminy do:

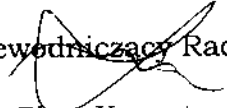
1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rybno.

6. Uchyła się Uchwałę Nr XXXVI/274/2021 Rady Gminy Rybno z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2022 – 2037 z późn. zm.

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


Przewodniczący Rady Gminy
Piotr Kornatowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacje 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 XLVIII/348/2022 Rady Gminy Rybno z dnia 21 grudnia 2022 roku.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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
1p	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	31 256 370,13	30 755 388,08	2 480 247,00	78 998,81	11 683 435,00	11 490 110,74	5 022 596,53	2 662 026,57	500 982,05	81 038,00	419 944,05
Wykonanie 2017	33 270 742,23	32 042 180,49	2 848 500,00	61 095,81	12 075 636,00	13 007 126,54	4 049 822,14	2 488 251,61	1 228 561,74	21 210,00	1 207 351,74
Wykonanie 2018	36 969 422,32	33 227 807,21	3 447 229,00	97 047,55	12 945 406,00	12 377 252,13	4 360 872,53	2 668 025,79	3 741 615,11	0,00	3 741 615,11
Wykonanie 2019	43 871 541,93	37 151 699,90	4 220 561,00	90 099,82	14 348 260,00	14 093 986,17	4 398 772,91	2 635 479,56	6 719 842,03	17 000,00	6 702 842,03
Wykonanie 2020	47 897 733,79	41 068 707,27	4 148 304,00	45 871,62	14 799 228,00	15 639 252,38	6 236 051,27	3 530 508,16	6 829 026,52	140 864,00	6 685 361,75
Wykonanie 2021	48 741 153,48	41 783 749,91	4 528 952,00	66 226,79	16 262 084,00	15 486 550,11	5 439 937,01	3 170 392,03	6 957 403,57	231 369,00	6 726 009,93
Plan 3 kw. 2022	48 731 093,51	42 797 671,75	3 799 970,00	97 675,00	15 743 264,00	16 958 656,12	6 198 106,63	3 364 000,00	5 933 421,76	693 997,05	5 239 424,71
Wykonanie 2022	52 900 892,43	46 967 470,67	6 688 388,57	97 675,00	15 743 264,00	18 088 032,84	6 350 110,26	3 364 000,00	5 933 421,76	693 997,05	5 239 424,71
2023	40 800 000,00	33 347 491,57	3 445 720,00	59 983,00	17 798 752,00	5 511 486,75	6 531 549,82	3 570 000,00	7 452 508,43	300 000,00	7 152 508,43
2024	42 433 409,46	35 988 443,00	3 677 272,00	64 014,00	18 994 828,00	5 881 859,00	7 370 470,00	3 809 904,00	6 444 966,46	500 000,00	5 944 966,46
2025	43 127 334,80	37 106 685,00	3 851 267,00	65 998,00	19 583 668,00	6 064 197,00	7 541 555,00	3 928 011,00	6 020 649,80	500 000,00	5 520 649,80
2026	37 816 978,00	37 816 978,00	3 901 049,00	67 648,00	20 073 260,00	6 215 802,00	7 559 219,00	4 026 211,00	0,00	0,00	0,00
2027	38 699 638,00	38 699 638,00	3 998 744,00	69 610,00	20 655 385,00	6 396 060,00	7 579 839,00	4 142 971,00	0,00	0,00	0,00
2028	39 821 928,00	39 821 928,00	4 114 708,00	71 629,00	21 254 391,00	6 581 546,00	7 799 654,00	4 263 117,00	0,00	0,00	0,00
2029	40 936 942,00	40 936 942,00	4 229 920,00	73 635,00	21 849 514,00	6 765 829,00	8 018 544,00	4 382 484,00	0,00	0,00	0,00

2030	42 042 239,00	42 042 239,00	4 344 128,00	75 623,00	22 439 451,00	6 948 506,00	8 234 531,00	4 500 811,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 177 379,00	43 177 379,00	4 461 419,00	77 665,00	23 045 316,00	7 136 116,00	8 456 863,00	4 622 333,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 299 990,00	44 299 990,00	4 577 416,00	79 684,00	23 644 494,00	7 321 655,00	8 676 741,00	4 742 514,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 451 790,00	45 451 790,00	4 696 429,00	81 756,00	24 259 251,00	7 512 018,00	8 902 336,00	4 865 819,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 588 084,00	46 588 084,00	4 813 840,00	83 800,00	24 865 732,00	7 699 818,00	9 124 894,00	4 987 464,00	0,00	0,00	0,00
2035	47 706 198,00	47 706 198,00	4 929 372,00	85 811,00	25 462 510,00	7 884 614,00	9 343 891,00	5 107 163,00	0,00	0,00	0,00
2036	48 803 441,00	48 803 441,00	5 042 748,00	87 785,00	26 048 148,00	8 065 960,00	9 558 800,00	5 224 628,00	0,00	0,00	0,00
2037	49 877 116,00	49 877 116,00	5 153 688,00	89 716,00	26 621 207,00	8 243 411,00	9 769 094,00	5 339 570,00	0,00	0,00	0,00
2038	50 924 535,00	50 924 535,00	5 261 915,00	91 600,00	27 180 252,00	8 416 523,00	9 974 245,00	5 451 701,00	0,00	0,00	0,00

¹¹ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²¹ 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.

³¹ 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.

⁴¹ 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:		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	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	wydatki na obsługę długu ^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	31 041 600,15	29 103 977,70	11 830 255,19	0,00	0,00	63 524,01	0,00	0,00	0,00	1 937 622,45	1 937 622,45	297 955,29
Wykonanie 2017	33 860 091,74	30 401 760,47	12 115 689,25	0,00	0,00	40 180,30	0,00	0,00	0,00	3 258 331,27	3 258 331,27	439 862,64
Wykonanie 2018	38 816 531,63	31 529 997,40	13 097 308,95	0,00	0,00	64 907,56	910,00	21 000,00	0,00	7 286 534,23	7 171 534,23	748 190,91
Wykonanie 2019	45 143 211,53	34 699 810,01	14 445 890,41	0,00	0,00	135 467,26	600,00	43 550,00	0,00	10 443 401,52	10 443 401,52	1 022 031,40
Wykonanie 2020	44 915 280,74	36 717 573,38	15 486 933,43	0,00	0,00	171 626,78	0,00	42 252,00	0,00	8 197 707,36	8 116 707,36	1 974 655,60
Wykonanie 2021	50 108 127,76	38 319 763,53	16 677 400,64	0,00	0,00	149 953,51	0,00	41 258,00	0,00	11 788 364,23	11 468 364,23	427 310,54
Plan 3 kw. 2022	57 462 103,33	45 015 232,57	18 756 478,23	0,00	0,00	740 000,00	0,00	157 127,00	0,00	12 446 870,76	12 127 870,76	63 306,00
Wykonanie 2022	58 968 118,70	46 442 289,74	18 790 187,39	0,00	0,00	900 000,00	0,00	157 127,00	0,00	12 525 828,96	12 206 828,96	69 041,00
2023	45 885 000,00	33 337 287,83	18 539 075,53	0,00	0,00	900 000,00	0,00	145 003,00	0,00	12 547 712,17	12 342 712,17	258 823,00
2024	42 835 075,46	34 585 109,00	19 211 117,00	0,00	0,00	808 666,00	0,00	97 169,00	0,00	8 249 966,46	8 249 966,46	0,00
2025	41 679 000,80	35 570 009,00	19 864 295,00	0,00	0,00	688 863,00	0,00	60 979,00	0,00	6 108 991,80	6 108 991,80	0,00
2026	36 368 644,00	36 366 861,00	20 480 088,00	0,00	0,00	494 501,00	0,00	33 041,00	0,00	1 783,00	1 783,00	0,00
2027	37 201 304,00	37 169 206,00	21 063 771,00	0,00	0,00	328 356,00	0,00	16 102,00	0,00	32 098,00	32 098,00	0,00
2028	38 470 390,00	38 017 977,00	21 653 557,00	0,00	0,00	192 914,00	0,00	7 347,00	0,00	452 413,00	452 413,00	0,00
2029	39 633 608,00	38 985 270,00	22 254 443,00	0,00	0,00	155 033,00	0,00	3 941,00	0,00	648 338,00	648 338,00	0,00
2030	40 628 905,00	39 984 496,00	22 866 440,00	0,00	0,00	127 867,00	0,00	2 815,00	0,00	644 409,00	644 409,00	0,00
2031	41 764 045,00	41 009 811,00	23 495 267,00	0,00	0,00	99 600,00	0,00	1 689,00	0,00	754 234,00	754 234,00	0,00
2032	42 896 664,00	42 057 264,00	24 135 513,00	0,00	0,00	71 433,00	0,00	563,00	0,00	839 400,00	839 400,00	0,00
2033	44 841 790,00	43 129 014,00	24 781 138,00	0,00	0,00	51 300,00	0,00	0,00	0,00	1 712 776,00	1 712 776,00	0,00
2034	45 978 084,00	44 230 928,00	25 437 838,00	0,00	0,00	39 100,00	0,00	0,00	0,00	1 747 156,00	1 747 156,00	0,00

2035	47 296 198,00	45 357 321,00	26 105 581,00	0,00	0,00	28 900,00	0,00	0,00	0,00	1 938 877,00	1 938 877,00	0,00
2036	48 393 441,00	46 508 437,00	26 784 326,00	0,00	0,00	20 700,00	0,00	0,00	0,00	1 885 004,00	1 885 004,00	0,00
2037	49 467 116,00	47 682 518,00	27 474 022,00	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	1 784 598,00	1 784 598,00	0,00
2038	50 504 535,00	48 879 706,00	28 174 610,00	0,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	1 624 829,00	1 624 829,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2016	214 769,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	-389 349,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-1 847 109,31	0,00	5 310 000,00	3 500 000,00	37 109,31	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	
Wykonanie 2019	-1 271 669,60	0,00	4 769 472,70	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 969 472,70	1 271 669,60	
Wykonanie 2020	2 982 453,05	538 000,00	3 996 786,13	3 300 000,00	0,00	617 325,07	0,00	79 461,06	0,00	
Wykonanie 2021	-1 366 974,28	0,00	6 342 323,29	2 400 000,00	0,00	2 274 405,18	0,00	1 667 918,11	1 366 974,28	
Plan 3 kw. 2022	-8 731 009,82	0,00	9 729 343,82	3 500 000,00	2 501 666,00	2 454 810,17	2 454 810,17	3 774 533,65	3 774 533,65	
Wykonanie 2022	-6 067 226,27	0,00	7 065 560,27	0,00	0,00	2 454 810,17	1 456 476,17	4 610 750,10	4 610 750,10	
2023	-5 085 000,00	0,00	6 283 334,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	2 783 334,00	1 585 000,00	
2024	-401 666,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	401 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 448 334,00	1 448 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 448 334,00	1 448 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 498 334,00	1 498 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 351 538,00	1 351 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 303 334,00	1 303 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 413 334,00	1 413 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 413 334,00	1 413 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 403 326,00	1 403 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2035	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
-p	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	879 172,00	879 172,00	250 722,00	250 722,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	590 500,00	590 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	538 000,00	538 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	698 334,00	698 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	998 334,00	998 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	998 334,00	998 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 334,00	1 198 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 334,00	1 198 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 334,00	1 448 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 334,00	1 448 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 334,00	1 498 334,00	188 385,36	0,00	188 385,36
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 351 538,00	1 351 538,00	112 603,63	0,00	112 603,63
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 303 334,00	1 303 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 334,00	1 413 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 413 334,00	1 413 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 326,00	1 403 326,00	112 603,63	0,00	112 603,63
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	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:		Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
„p	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	0,00	0,00	1 651 410,38	1 651 410,38	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 420,02	1 640 420,02	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 771 704,00	0,00	1 697 809,81	3 507 809,81	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 981 204,00	0,00	2 451 889,89	4 421 362,59	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 743 204,00	0,00	4 351 133,89	5 047 920,02	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 444 870,00	0,00	3 463 986,38	7 406 309,67	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	14 946 536,00	0,00	-2 217 560,82	4 011 783,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 446 536,00	0,00	525 180,93	7 590 741,20	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 748 202,00	0,00	10 203,74	2 793 537,74	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 149 868,00	0,00	1 403 334,00	1 403 334,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 701 534,00	0,00	1 536 676,00	1 536 676,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 253 200,00	0,00	1 450 117,00	1 450 117,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 754 866,00	0,00	1 530 432,00	1 530 432,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 403 328,00	0,00	1 803 951,00	1 803 951,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 099 994,00	0,00	1 951 672,00	1 951 672,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 686 660,00	0,00	2 057 743,00	2 057 743,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 273 326,00	0,00	2 167 568,00	2 167 568,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 870 000,00	0,00	2 242 726,00	2 242 726,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	2 322 776,00	2 322 776,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	2 357 156,00	2 357 156,00	

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 240 000,00	0,00	2 348 877,00	2 348 877,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	830 000,00	0,00	2 295 004,00	2 295 004,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	2 194 598,00	2 194 598,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 044 829,00	2 044 829,00

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 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 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
Łp	B.1	B.2		B.3	B.3.1	B.4	B.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	9,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	7,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,02%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-5,66%	-2,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	4,98%	7,39%	x	x	x	x
2023	5,67%	3,29%	4,37%	9,63%	11,11%	TAK	TAK
2024	5,09%	7,35%	9,01%	8,95%	10,43%	TAK	TAK
2025	5,47%	7,17%	x	9,19%	10,67%	TAK	TAK
2026	4,85%	6,15%	x	7,85%	9,37%	TAK	TAK
2027	5,13%	5,75%	x	7,07%	8,59%	TAK	TAK
2028	4,39%	6,01%	x	5,46%	6,98%	TAK	TAK
2029	4,02%	6,17%	x	4,29%	5,81%	TAK	TAK
2030	4,15%	6,23%	x	5,98%	5,98%	TAK	TAK
2031	3,88%	6,29%	x	6,40%	6,40%	TAK	TAK
2032	3,68%	6,26%	x	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2033	1,74%	6,26%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2034	1,67%	6,16%	x	6,14%	6,14%	TAK	TAK

2035	1,10%	5,97%	x	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2036	1,06%	5,68%	x	6,19%	6,19%	TAK	TAK
2037	1,01%	5,30%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK
2038	1,00%	4,82%	x	5,99%	5,99%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2026 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	52 325,00	52 325,00	47 725,00	0,00	0,00	0,00	22 065,80	22 065,80	8 325,00
Wykonanie 2017	374 542,79	374 542,79	374 542,79	373 545,00	373 545,00	373 545,00	60 858,67	60 858,67	47 117,87
Wykonanie 2018	18 514,12	18 514,12	18 514,12	2 570 347,45	2 570 347,45	2 570 347,45	265 567,26	265 567,26	251 826,46
Wykonanie 2019	419 248,22	419 248,22	419 248,22	5 158 628,17	5 158 628,17	5 158 628,17	502 691,92	502 691,92	500 607,97
Wykonanie 2020	894 150,26	894 150,26	894 150,26	2 684 048,76	2 684 048,76	2 684 048,76	677 507,48	677 507,48	643 195,89
Wykonanie 2021	198 487,46	198 487,46	198 487,46	4 122 280,12	4 122 280,12	4 122 280,12	303 318,07	303 318,07	287 801,60
Plan 3 kw. 2022	966 095,26	966 095,26	966 095,26	2 414 074,53	2 414 074,53	2 414 074,53	980 390,40	980 390,40	966 095,26
Wykonanie 2022	966 095,26	966 095,26	966 095,26	2 414 074,53	2 414 074,53	2 414 074,53	980 390,40	980 390,40	966 095,26
2023	277 353,75	277 353,75	277 353,75	1 152 557,54	1 152 557,54	1 152 557,54	283 853,75	283 853,75	277 353,75
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań stworzonego 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
		Wydutki 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							
Łp	9.4	9.4.1	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 068 750,58	1 068 750,58	658 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 636 328,37	3 636 328,37	2 644 646,40	5 285 135,76	441 724,08	4 843 411,68	0,00	0,00	66 558,00	0,00
Wykonanie 2019	6 832 944,14	6 832 944,14	5 144 252,73	7 899 491,32	579 006,81	7 320 484,51	0,00	0,00	35 395,00	0,00
Wykonanie 2020	3 212 022,25	3 212 022,25	2 262 037,61	4 404 307,49	788 422,09	3 615 885,40	0,00	0,00	60 381,00	0,00
Wykonanie 2021	5 680 249,90	5 680 249,90	4 102 167,22	8 250 697,45	350 609,41	7 900 088,04	0,00	0,00	87 961,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 599 087,88	3 599 087,88	2 543 565,70	10 273 506,74	671 693,96	9 601 812,78	0,00	0,00	63 306,00	0,00
Wykonanie 2022	3 599 087,88	3 599 087,88	2 543 565,70	10 273 506,74	671 693,96	9 601 812,78	0,00	0,00	63 306,00	0,00
2023	1 461 088,62	1 461 088,62	989 558,54	9 963 643,35	283 853,75	9 679 789,60	0,00	0,00	36 823,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 246 660,32	0,00	8 246 660,32	0,00	0,00	36 184,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 108 459,81	0,00	6 108 459,81	0,00	0,00	35 544,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 906,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 268,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 629,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 991,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 353,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	879 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 876,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	590 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	698 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	998 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	998 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 051 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 003 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 003 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 003 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	993 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	200 000,00	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 nierówność 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. Automatyyczne 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Piotr Kornatowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVII/348/2022 Rady Gminy Rybno z dnia 21 grudnia 2022 roku.

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)				29 441 688,17	9 963 643,35	8 246 660,32	6 108 459,81	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				381 568,12	283 853,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 060 120,05	9 679 789,60	8 246 660,32	6 108 459,81	0,00	0,00
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:				2 104 231,70	1 744 942,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				381 568,12	283 853,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Aktywności Lokalnej w miejscowości Hartowiec w Gminie Rybno - ułatwienie dostępu do usług, w tym opieki zdrowotnej i usług społecznych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rybnie	2022	2023	381 568,12	283 853,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 722 663,58	1 461 088,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozb sieci wodociąg. do m.Grądy, Wery i Kopaniarze z modernizacją hydroforni w Hartowcu oraz wykonanie przydomowej oczyszczalni ścieków w systemie z drenazem rozsączającym w m.Grądy i m.Gronowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rybno	2020	2023	1 266 453,58	1 023 328,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wyposażenie pracowni i sal dydaktycznych szkół podstawowych podlegających Gminie Rybno - poprawienie warunków edukacji	Urząd Gminy Rybno	2022	2023	456 210,00	437 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				27 337 456,47	8 218 700,98	8 246 660,32	6 108 459,81	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				27 337 456,47	8 218 700,98	8 246 660,32	6 108 459,81	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi nr 1 relacji ul. Lubawska - ul. Sportowa, drogi nr 2 relacji droga Nr 1 - ul. Wyzwolenia, dr. Nr 3 relacji droga Nr 1 - Szkoła Podstawowa w Rybnie wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rybno	2021	2025	11 250 956,47	4 112 271,98	2 202 449,32	1 173 359,81	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Rybnie - dostęp do edukacji wczesnoszkolnej	Urząd Gminy Rybno	2023	2025	9 870 200,00	1 974 040,00	2 961 060,00	4 935 100,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Centrum Sportowo - Rekreacyjnego w Rybnie - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rybno	2021	2024	4 753 800,00	1 426 139,00	2 376 901,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Koszelewiki wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rybno	2022	2024	1 462 500,00	706 250,00	706 250,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Piotr Kornatowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2023-2038

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 Rybno 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 Rybno jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybno 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 Rybno na dzień przygotowania projektu, 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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rybno została przygotowana na lata 2023-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rybno 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 Rybno, 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%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytoczne 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 projektu budżetu;
- dla lat 2024-2038 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 Rybno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 Rybno 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rybno 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%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	140,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	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 Rybno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 570 000,00 zł, co stanowi 106,12% 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rybno 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 Rybno 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 3. 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	2024-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2038	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 projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Rybno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 539 075,53 zł. W latach 2024-2038 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 Rybno 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2023-2038. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 - 5 085 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 585 000,00 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 4. Wynik budżetu Gminy Rybno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 800 000,00	45 885 000,00	-5 085 000,00
2024	42 433 409,46	42 835 075,46	-401 666,00
2025	43 127 334,80	41 679 000,80	1 448 334,00
2026	37 816 978,00	36 368 644,00	1 448 334,00
2027	38 699 638,00	37 201 304,00	1 498 334,00
2028	39 821 928,00	38 470 390,00	1 351 538,00
2029	40 936 942,00	39 633 608,00	1 303 334,00
2030	42 042 239,00	40 628 905,00	1 413 334,00
2031	43 177 379,00	41 764 045,00	1 413 334,00
2032	44 299 990,00	42 896 664,00	1 403 326,00
2033	45 451 790,00	44 841 790,00	610 000,00
2034	46 588 084,00	45 978 084,00	610 000,00
2035	47 706 198,00	47 296 198,00	410 000,00
2036	48 803 441,00	48 393 441,00	410 000,00
2037	49 877 116,00	49 467 116,00	410 000,00
2038	50 924 535,00	50 504 535,00	420 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 283 334,00 zł. Przychody Gminy Rybno w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 783 334,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rybno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 198 334,00	0,00	1 198 334,00
2024	1 198 334,00	0,00	1 198 334,00
2025	1 198 334,00	250 000,00	1 448 334,00
2026	1 198 334,00	250 000,00	1 448 334,00
2027	1 198 334,00	300 000,00	1 498 334,00
2028	1 051 538,00	300 000,00	1 351 538,00
2029	1 003 334,00	300 000,00	1 303 334,00
2030	1 003 334,00	410 000,00	1 413 334,00
2031	1 003 334,00	410 000,00	1 413 334,00
2032	993 326,00	410 000,00	1 403 326,00
2033	200 000,00	410 000,00	610 000,00
2034	200 000,00	410 000,00	610 000,00
2035	0,00	410 000,00	410 000,00
2036	0,00	410 000,00	410 000,00
2037	0,00	410 000,00	410 000,00
2038	0,00	420 000,00	420 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Rybno planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 11 446 536,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 748 202,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rybno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rybno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	33 347 491,57	33 337 287,83	10 203,74	2 793 537,74
2024	35 988 443,00	34 585 109,00	1 403 334,00	1 403 334,00
2025	37 106 685,00	35 570 009,00	1 536 676,00	1 536 676,00
2026	37 816 978,00	36 366 861,00	1 450 117,00	1 450 117,00
2027	38 699 638,00	37 169 206,00	1 530 432,00	1 530 432,00
2028	39 821 928,00	38 017 977,00	1 803 951,00	1 803 951,00
2029	40 936 942,00	38 985 270,00	1 951 672,00	1 951 672,00
2030	42 042 239,00	39 984 496,00	2 057 743,00	2 057 743,00
2031	43 177 379,00	41 009 811,00	2 167 568,00	2 167 568,00
2032	44 299 990,00	42 057 264,00	2 242 726,00	2 242 726,00
2033	45 451 790,00	43 129 014,00	2 322 776,00	2 322 776,00
2034	46 588 084,00	44 230 928,00	2 357 156,00	2 357 156,00
2035	47 706 198,00	45 357 321,00	2 348 877,00	2 348 877,00
2036	48 803 441,00	46 508 437,00	2 295 004,00	2 295 004,00
2037	49 877 116,00	47 682 518,00	2 194 598,00	2 194 598,00
2038	50 924 535,00	48 879 706,00	2 044 829,00	2 044 829,00

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 Rybno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,67%	9,63%	TAK	11,11%	TAK
2024	5,09%	8,95%	TAK	10,43%	TAK
2025	5,47%	9,19%	TAK	10,67%	TAK
2026	4,85%	7,85%	TAK	9,37%	TAK
2027	5,13%	7,07%	TAK	8,59%	TAK
2028	4,39%	5,46%	TAK	6,98%	TAK
2029	4,02%	4,29%	TAK	5,81%	TAK
2030	4,15%	5,98%	TAK	5,98%	TAK
2031	3,88%	6,40%	TAK	6,40%	TAK
2032	3,68%	6,25%	TAK	6,25%	TAK
2033	1,74%	6,12%	TAK	6,12%	TAK
2034	1,67%	6,14%	TAK	6,14%	TAK
2035	1,10%	6,20%	TAK	6,20%	TAK
2036	1,06%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2037	1,01%	6,12%	TAK	6,12%	TAK
2038	1,00%	5,99%	TAK	5,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

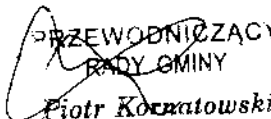
Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rybno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.


PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Piotr Kozłowski