

ZARZĄDZENIE Nr 119/2023
WÓJTA GMINY RYBNO
z dnia 10 listopada 2023 r.

w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Rybno na lata 2024– 2038

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227 i 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

zarządzam co następuje :

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2024 – 2038, jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

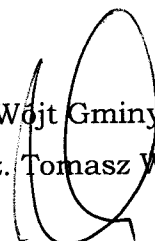
§ 2. Opracowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2024 – 2038 przedłożyć najpóźniej do 15 listopada 2023 roku:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania.
- 2) Radzie Gminy Rybno celem podjęcia uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2024 rok.

§ 3. 1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Zarządzenie niniejsze podlega obwieszczeniu.

Wójt Gminy Rybno
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski



PROJEKT

**Uchwała Rady Gminy Rybno Nr
z dnia**

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno
na lata 2024 – 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 2023 r. poz. 1270 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 2023 r. poz. 40 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rybno oraz prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2038, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 – 2038 zgodnie z załącznikiem nr 2.

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

2. Upoważnia Wójta Gminy Rybno 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 Rybno 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.

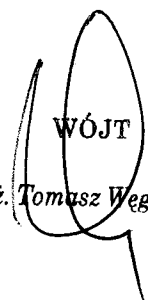
§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rybno.

§ 6. Uchyla się Uchwałę Nr XLVII/348/2022 Rady Gminy Rybno z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2023 – 2038 z późn. zm.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Piotr Kornatowski


WÓJT
mgr inż. Tomasz Wegrzynowski

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 Rady Gminy Rybno z dnia roku

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⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	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	14 348 280,00	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	15 839 252,38	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	
Wykonanie 2022	51 444 324,73	46 616 437,37	6 688 388,57	97 674,47	15 743 264,00	17 876 525,11	6 210 585,22	3 138 163,75	4 827 887,36	693 997,05	4 133 865,87	
Plan 3 kw. 2023	45 518 608,99	37 305 602,71	3 445 720,00	59 983,00	19 821 813,00	7 437 437,78	6 540 648,93	3 150 000,00	8 213 006,28	300 000,00	7 913 006,28	
Wykonanie 2023	46 112 042,35	37 899 036,07	3 445 720,00	59 983,00	19 963 137,75	8 084 012,40	6 346 182,92	3 150 000,00	8 213 006,28	300 000,00	7 913 006,28	
2024	52 540 000,00	36 380 595,22	4 414 276,00	68 743,00	20 563 595,00	5 021 562,00	6 312 419,22	3 385 000,00	16 159 404,78	300 000,00	15 859 404,78	
2025	49 498 370,53	38 918 841,00	4 817 655,00	72 689,00	21 743 945,00	5 309 800,00	6 974 752,00	3 879 299,00	10 579 529,53	250 000,00	10 329 529,53	
2026	42 620 629,00	39 780 629,00	4 826 822,00	75 168,00	22 485 414,00	5 490 864,00	6 902 361,00	3 701 353,00	2 840 000,00	0,00	2 840 000,00	
2027	40 874 597,00	40 874 597,00	4 959 560,00	77 235,00	23 103 763,00	5 641 863,00	7 092 176,00	3 803 140,00	0,00	0,00	0,00	
2028	43 040 950,00	43 040 950,00	5 222 417,00	81 328,00	24 328 262,00	5 940 882,00	7 468 061,00	4 004 706,00	0,00	0,00	0,00	
2029	45 236 038,00	45 236 038,00	5 488 760,00	85 476,00	25 569 003,00	6 243 867,00	7 848 932,00	4 208 946,00	0,00	0,00	0,00	
2030	47 497 840,00	47 497 840,00	5 763 198,00	89 750,00	26 847 453,00	6 556 060,00	8 241 379,00	4 419 393,00	0,00	0,00	0,00	

2031	49 825 235,00	49 825 235,00	6 045 595,00	94 148,00	28 162 978,00	6 877 307,00	8 645 207,00	4 635 940,00	0,00	0,00	0,00
2032	52 216 847,00	52 216 847,00	6 335 784,00	98 667,00	29 514 801,00	7 207 418,00	9 060 177,00	4 858 468,00	0,00	0,00	0,00
2033	54 723 255,00	54 723 255,00	6 639 902,00	103 403,00	30 931 511,00	7 553 374,00	9 495 065,00	5 091 674,00	0,00	0,00	0,00
2034	57 349 971,00	57 349 971,00	6 958 617,00	108 366,00	32 416 224,00	7 915 936,00	9 950 828,00	5 336 074,00	0,00	0,00	0,00
2035	60 102 771,00	60 102 771,00	7 292 631,00	113 568,00	33 972 203,00	8 295 901,00	10 428 468,00	5 592 206,00	0,00	0,00	0,00
2036	62 927 602,00	62 927 602,00	7 635 385,00	118 906,00	35 568 897,00	8 685 808,00	10 918 606,00	5 855 040,00	0,00	0,00	0,00
2037	65 759 343,00	65 759 343,00	7 978 977,00	124 257,00	37 169 497,00	9 076 669,00	11 409 943,00	6 118 517,00	0,00	0,00	0,00
2038	68 652 753,00	68 652 753,00	8 330 052,00	129 724,00	38 804 955,00	9 476 042,00	11 911 980,00	6 387 732,00	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 2017	33 660 091,74	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
Wykonanie 2022	52 124 219,04	43 329 611,77	17 412 981,48	0,00	0,00	794 545,48	0,00	157 127,00	0,00	8 794 607,27	8 475 607,27	69 041,00
Plan 3 kw. 2023	54 066 472,95	38 345 709,84	19 769 904,11	0,00	0,00	900 000,00	0,00	145 003,00	0,00	15 720 763,11	15 515 763,11	761 062,53
Wykonanie 2023	55 480 551,13	39 736 521,75	20 643 585,04	0,00	0,00	900 000,00	0,00	145 003,00	0,00	15 744 029,38	15 539 029,38	761 062,53
2024	56 966 000,00	36 363 047,61	21 211 789,24	0,00	0,00	850 000,00	0,00	97 169,00	0,00	20 602 952,39	20 602 952,39	758 687,00
2025	48 300 036,53	37 356 857,00	21 906 475,00	0,00	0,00	562 772,00	0,00	61 938,00	0,00	10 943 179,53	10 943 179,53	0,00
2026	41 422 295,00	38 297 925,00	22 552 716,00	0,00	0,00	396 083,00	0,00	33 711,00	0,00	3 124 370,00	3 124 370,00	0,00
2027	39 576 263,00	39 227 720,00	23 144 725,00	0,00	0,00	350 141,00	0,00	23 002,00	0,00	348 543,00	348 543,00	0,00
2028	41 889 412,00	40 185 717,00	23 752 274,00	0,00	0,00	307 268,00	0,00	17 735,00	0,00	1 703 695,00	1 703 695,00	0,00
2029	44 132 704,00	41 161 032,00	24 363 895,00	0,00	0,00	267 808,00	0,00	13 794,00	0,00	2 971 672,00	2 971 672,00	0,00
2030	46 394 506,00	42 156 927,00	24 985 174,00	0,00	0,00	229 191,00	0,00	9 853,00	0,00	4 237 579,00	4 237 579,00	0,00
2031	48 521 901,00	43 156 758,00	25 603 557,00	0,00	0,00	187 075,00	0,00	5 912,00	0,00	5 365 143,00	5 365 143,00	0,00
2032	50 823 521,00	44 171 006,00	26 230 844,00	0,00	0,00	139 883,00	0,00	1 971,00	0,00	6 652 515,00	6 652 515,00	0,00
2033	54 123 255,00	45 223 786,00	26 873 500,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	8 899 469,00	8 899 469,00	0,00
2034	56 649 971,00	46 315 569,00	27 531 901,00	0,00	0,00	82 250,00	0,00	0,00	0,00	10 334 402,00	10 334 402,00	0,00
2035	59 602 771,00	47 422 870,00	28 192 667,00	0,00	0,00	61 250,00	0,00	0,00	0,00	12 179 901,00	12 179 901,00	0,00

2036	62 427 602,00	48 554 170,00	28 862 243,00	0,00)	0,00	43 750,00	0,00	0,00)	0,00	13 873 432,00	13 873 432,00	0,00
2037	65 259 343,00	49 698 921,00	29 533 290,00	0,00		0,00	26 250,00	0,00	0,00		0,00	15 560 422,00	15 560 422,00	0,00
2038	68 152 753,00	50 864 172,00	30 212 556,00	0,00		0,00	8 750,00	0,00	0,00		0,00	17 288 581,00	17 288 581,00	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 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	1 847 109,31	0,00	0,00	1 810 000,00	0,00
Wykonanie 2019	-1 271 669,60	0,00	4 769 472,70	2 800 000,00	1 271 669,60	0,00	0,00	1 969 472,70	0,00
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	1 366 974,28	2 274 405,18	0,00	1 667 918,11	0,00
Wykonanie 2022	-679 894,31	0,00	6 459 182,97	0,00	0,00	2 454 810,17	0,00	4 004 372,80	679 894,31
Plan 3 kw. 2023	-8 547 863,96	0,00	7 179 339,51	0,00	0,00	747 016,75	747 016,75	5 499 181,21	5 499 181,21
Wykonanie 2023	-9 368 508,78	0,00	7 999 984,33	0,00	0,00	747 016,75	747 016,75	6 319 826,03	6 319 826,03
2024	-4 426 000,00	0,00	5 624 334,00	4 000 000,00	3 102 686,55	1 323 313,45	1 323 313,45	301 020,55	0,00
2025	1 198 334,00	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 198 334,00	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 298 334,00	1 298 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 151 538,00	1 151 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 103 334,00	1 103 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 103 334,00	1 103 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 303 334,00	1 303 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 393 326,00	1 393 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2036	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	500 000,00	500 000,00	0,00	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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{X 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	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 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	998 334,00	998 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63	
Plan 3 kw. 2023	933 141,55	933 141,55	0,00	0,00	2 131 475,55	1 198 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63	
Wykonanie 2023	933 141,55	933 141,55	0,00	0,00	2 131 475,55	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	1 198 334,00	1 198 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 334,00	1 198 334,00	412 603,63	0,00	412 603,63	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 334,00	1 298 334,00	188 385,36	0,00	188 385,36	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 538,00	1 151 538,00	112 603,63	0,00	112 603,63	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 334,00	1 103 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 334,00	1 103 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 303 334,00	1 303 334,00	112 603,63	0,00	112 603,63	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 326,00	1 393 326,00	112 603,63	0,00	112 603,63	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	

2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych 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 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	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 446 536,00	0,00	3 286 825,60	9 746 008,57	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	933 141,55	10 248 202,00	0,00	-1 040 107,13	6 139 232,38	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	933 141,55	10 248 202,00	0,00	-1 837 485,68	6 162 498,65	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 049 868,00	0,00	17 547,61	1 641 881,61	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 851 534,00	0,00	1 561 984,00	1 561 984,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 653 200,00	0,00	1 482 704,00	1 482 704,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 354 866,00	0,00	1 646 877,00	1 646 877,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 203 328,00	0,00	2 855 233,00	2 855 233,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 099 994,00	0,00	4 075 006,00	4 075 006,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 996 660,00	0,00	5 340 913,00	5 340 913,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 693 326,00	0,00	6 668 477,00	6 668 477,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	8 045 841,00	8 045 841,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	9 499 469,00	9 499 469,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	11 034 402,00	11 034 402,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	12 679 901,00	12 679 901,00	

2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	14 373 432,00	14 373 432,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	16 060 422,00	16 060 422,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	17 788 581,00	17 788 581,00

⁹⁾ 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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	16,73%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-0,35%	0,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-3,02%	-2,02%	x	x	x	x
2024	5,07%	2,77%	3,72%	11,23%	10,85%	TAK	TAK
2025	3,97%	6,32%	x	10,72%	10,34%	TAK	TAK
2026	3,48%	5,48%	x	9,41%	9,03%	TAK	TAK
2027	4,20%	5,67%	x	8,54%	8,15%	TAK	TAK
2028	3,69%	8,52%	x	6,91%	6,53%	TAK	TAK
2029	3,29%	11,14%	x	6,10%	5,72%	TAK	TAK
2030	3,04%	13,60%	x	5,65%	5,27%	TAK	TAK
2031	3,19%	15,96%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2032	3,15%	18,19%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2033	1,49%	20,36%	x	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2034	1,58%	22,49%	x	13,35%	13,35%	TAK	TAK
2035	1,08%	24,59%	x	15,75%	15,75%	TAK	TAK

2036	1,00%	26,58%	x	18,05%	18,05%	TAK	TAK
2037	0,93%	28,38%	x	20,25%	20,25%	TAK	TAK
2038	0,86%	30,07%	x	22,36%	22,36%	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 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
Wykonanie 2022	831 614,17	831 614,17	831 614,17	1 308 797,24	1 308 797,24	1 308 797,24	865 297,36	865 297,36	860 473,66
Plan 3 kw. 2023	485 282,92	473 062,12	473 062,12	1 722 311,98	1 722 311,98	1 722 311,98	520 928,92	508 708,12	484 519,02
Wykonanie 2023	485 282,92	473 062,12	473 062,12	1 722 311,98	1 722 311,98	1 722 311,98	520 928,92	508 708,12	484 519,02
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	0,00
2037	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

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							
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2017	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
Wykonanie 2022	2 574 493,70	2 574 493,70	1 919 267,32	10 273 506,74	671 693,96	9 601 812,78	0,00	0,00	63 306,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 651 834,63	1 651 834,63	1 105 701,45	12 096 170,26	401 068,12	11 695 102,14	0,00	0,00	36 823,00	0,00
Wykonanie 2023	1 651 834,63	1 651 834,63	1 105 701,45	12 096 170,26	401 068,12	11 695 102,14	0,00	0,00	36 823,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 673 245,95	0,00	13 673 245,95	0,00	0,00	52 030,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 938 998,32	5 166,00	10 933 832,32	0,00	0,00	48 885,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 995 166,00	5 166,00	2 990 000,00	0,00	0,00	45 805,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 166,00	5 166,00	0,00	0,00	0,00	42 725,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 709,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 564,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 483,00	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	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
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

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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustławowemu 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:						
					zobowiązań 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 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
Wykonanie 2022	998 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 198 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	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	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 zostają wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wydużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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.

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Rybno z dnia roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 612 576,27	13 673 245,95	10 938 998,32	2 995 166,00	5 166,00	10 975 498,00
1.a	- wydatki bieżące				15 498,00	0,00	5 166,00	5 166,00	5 166,00	15 498,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 597 078,27	13 673 245,95	10 933 832,32	2 990 000,00	0,00	10 960 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				27 612 576,27	13 673 245,95	10 938 998,32	2 995 166,00	5 166,00	10 975 498,00
1.3.1	- wydatki bieżące				15 498,00	0,00	5 166,00	5 166,00	5 166,00	15 498,00
1.3.1.1	Umowa - Przyg. i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamów.publicznego na dostawę en. elektrycznej w trybie przetargu nieograniczonego oraz zarządzania zakupami en. energetycznej	RYBNO	2025	2027	15 498,00	0,00	5 166,00	5 166,00	5 166,00	15 498,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 597 078,27	13 673 245,95	10 933 832,32	2 990 000,00	0,00	10 960 000,00
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	RYBNO	2021	2025	5 523 605,17	4 350 245,36	1 173 359,81	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Rybnie - dostęp do edukacji wczesnoszkolnej	RYBNO	2023	2025	8 008 789,00	2 532 316,49	5 476 472,51	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Centrum Sportowo - Rekreacyjnego w Rybnie - poprawa jakości życia mieszkańców	RYBNO	2021	2024	2 415 858,16	2 415 858,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Koszelewy wraz z infrastrukturą towarzyszącą - poprawa jakości życia mieszkańców	RYBNO	2022	2024	688 825,94	688 825,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja hydroforni wraz z przebudową dróg w miejscowości Koszelewy - poprawa jakości życia mieszkańców	RYBNO	2024	2025	4 980 000,00	2 490 000,00	2 490 000,00	0,00	0,00	4 980 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej na terenie Gminy Rybno - poprawa jakości życia mieszkańców	RYBNO	2024	2026	5 980 000,00	1 196 000,00	1 794 000,00	2 990 000,00	0,00	5 980 000,00

WÓJT

mgr inż. Tomasz Węgrzynowski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2024-2038

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybno za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rybno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2038.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2038 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 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	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	110,00%
	2028-2038	100,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	110,00%
	2028-2038	100,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	110,00%
	2028-2038	100,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	110,00%
	2028-2038	100,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	110,00%
	2028-2038	100,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	140,00%
	2026-2027	0,00%	110,00%
	2028-2038	100,00%	100,00%

Zródło: 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rybno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 385 000,00 zł, co stanowi 107,46% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 859 404,78 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 13 169 529,53 zł.

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	2025-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2038	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Rybno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 211 789,24 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 568 204,20 zł. W latach 2025-2038 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2024-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 426 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 102 686,55 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 323 313,45 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]
2024	52 540 000,00	56 966 000,00	-4 426 000,00
2025	49 498 370,53	48 300 036,53	1 198 334,00
2026	42 620 629,00	41 422 295,00	1 198 334,00
2027	40 874 597,00	39 576 263,00	1 298 334,00
2028	43 040 950,00	41 889 412,00	1 151 538,00
2029	45 236 038,00	44 132 704,00	1 103 334,00
2030	47 497 840,00	46 394 506,00	1 103 334,00
2031	49 825 235,00	48 521 901,00	1 303 334,00
2032	52 216 847,00	50 823 521,00	1 393 326,00
2033	54 723 255,00	54 123 255,00	600 000,00
2034	57 349 971,00	56 649 971,00	700 000,00
2035	60 102 771,00	59 602 771,00	500 000,00
2036	62 927 602,00	62 427 602,00	500 000,00
2037	65 759 343,00	65 259 343,00	500 000,00
2038	68 652 753,00	68 152 753,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 624 334,00 zł. Przychody Gminy Rybno w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 323 313,45 zł;
3. wolne środki – 301 020,55 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 2027-2038. 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]
2024	1 198 334,00	0,00	1 198 334,00
2025	1 198 334,00	0,00	1 198 334,00
2026	1 198 334,00	0,00	1 198 334,00
2027	1 198 334,00	100 000,00	1 298 334,00
2028	1 051 538,00	100 000,00	1 151 538,00
2029	1 003 334,00	100 000,00	1 103 334,00
2030	1 003 334,00	100 000,00	1 103 334,00
2031	1 003 334,00	300 000,00	1 303 334,00
2032	993 326,00	400 000,00	1 393 326,00
2033	200 000,00	400 000,00	600 000,00
2034	200 000,00	500 000,00	700 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00
2036	0,00	500 000,00	500 000,00
2037	0,00	500 000,00	500 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2038	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: 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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybno na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 248 202,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 049 868,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 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]
2024	36 380 595,22	36 363 047,61	17 547,61	1 641 881,61
2025	38 918 841,00	37 356 857,00	1 561 984,00	1 561 984,00
2026	39 780 629,00	38 297 925,00	1 482 704,00	1 482 704,00
2027	40 874 597,00	39 227 720,00	1 646 877,00	1 646 877,00
2028	43 040 950,00	40 185 717,00	2 855 233,00	2 855 233,00
2029	45 236 038,00	41 161 032,00	4 075 006,00	4 075 006,00
2030	47 497 840,00	42 156 927,00	5 340 913,00	5 340 913,00
2031	49 825 235,00	43 156 758,00	6 668 477,00	6 668 477,00
2032	52 216 847,00	44 171 006,00	8 045 841,00	8 045 841,00
2033	54 723 255,00	45 223 786,00	9 499 469,00	9 499 469,00
2034	57 349 971,00	46 315 569,00	11 034 402,00	11 034 402,00
2035	60 102 771,00	47 422 870,00	12 679 901,00	12 679 901,00
2036	62 927 602,00	48 554 170,00	14 373 432,00	14 373 432,00
2037	65 759 343,00	49 698 921,00	16 060 422,00	16 060 422,00
2038	68 652 753,00	50 864 172,00	17 788 581,00	17 788 581,00

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)
2024	5,02%	11,23%	TAK	10,85%	TAK
2025	3,93%	10,72%	TAK	10,34%	TAK
2026	3,45%	9,41%	TAK	9,03%	TAK
2027	4,18%	8,54%	TAK	8,15%	TAK
2028	3,67%	6,91%	TAK	6,53%	TAK

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)
2029	3,28%	6,10%	TAK	5,72%	TAK
2030	3,03%	5,65%	TAK	5,27%	TAK
2031	3,19%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2032	3,15%	9,53%	TAK	9,53%	TAK
2033	1,49%	11,22%	TAK	11,22%	TAK
2034	1,58%	13,35%	TAK	13,35%	TAK
2035	1,08%	15,75%	TAK	15,75%	TAK
2036	1,00%	18,05%	TAK	18,05%	TAK
2037	0,93%	20,25%	TAK	20,25%	TAK
2038	0,86%	22,36%	TAK	22,36%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.

WÓJT
mgr inż. Tomasz Węgrzynowski