UCHWAŁA NR XXVII/169/2021
RADY GMINY RYBCZEWICE

z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2, art. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 – 2034, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

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

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

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,

2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

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

§ 5. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XIX/115//2020 Rady Gminy Rybczewice z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wiceprzewodniczący Rady Gminy Rybczewice

Piotr Zając

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

Z□ł□cznik nr 1
do Uchw□ły Nr XXVII/169/2021
R□dy Gminy Rybczewice
z dni□30 grudni□□2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2015	10 731 017,59	8 877 657,10	836 216,00	2 413,19	3 664 053,00	1 823 500,31	2 551 474,60	369 619,50	1 853 360,49	171 066,18	1 682 294,31
Wykonanie 2016	14 730 031,23	11 412 902,90	956 101,00	2 741,33	3 865 810,00	4 122 578,00	2 465 672,57	373 050,79	3 317 128,33	6 328,22	3 310 800,11
Wykonanie 2017	13 398 086,67	11 872 898,86	1 052 575,00	1 152,80	3 996 411,00	4 360 967,00	2 461 793,06	372 790,27	1 525 187,81	87 936,30	1 437 251,51
Wykonanie 2018	17 557 605,35	12 768 662,50	1 102 738,00	5 536,83	4 661 115,00	4 518 118,19	2 481 154,48	396 214,31	4 788 942,85	112 680,85	4 676 262,00
Wykonanie 2019	17 684 006,51	13 890 109,21	1 246 713,00	4 977,63	4 816 480,00	5 295 151,89	2 526 786,69	353 679,33	3 793 897,30	8 190,22	3 785 707,08
Wykonanie 2020	20 570 326,39	15 294 606,73	1 197 540,00	4 045,91	5 282 564,00	5 938 371,21	2 872 085,61	393 080,29	5 275 719,66	0,00	5 275 719,66
Plan 3 kw. 2021	21 868 514,83	15 504 344,83	1 441 918,00	4 203,00	5 551 017,00	5 465 355,83	3 041 851,00	429 008,00	6 364 170,00	5 000,00	6 359 170,00
Wykonanie 2021	25 466 049,03	16 436 664,03	1 441 918,00	4 203,00	5 856 617,00	6 092 075,03	3 041 851,00	429 008,00	9 029 385,00	5 000,00	9 024 385,00
2022	19 249 981,00	12 973 195,00	1 260 261,00	6 449,00	5 251 829,00	3 310 678,00	3 143 978,00	388 932,00	6 276 786,00	0,00	6 276 786,00
2023	15 869 750,00	13 494 750,00	1 306 891,00	6 688,00	5 446 147,00	3 397 638,00	3 337 386,00	400 600,00	2 375 000,00	0,00	2 375 000,00
2024	13 913 185,00	13 913 185,00	1 352 632,00	6 922,00	5 636 762,00	3 489 374,00	3 427 495,00	411 416,00	0,00	0,00	0,00
2025	14 330 977,00	14 330 977,00	1 399 974,00	7 164,00	5 834 049,00	3 576 608,00	3 513 182,00	421 701,00	0,00	0,00	0,00
2026	14 761 664,00	14 761 664,00	1 448 973,00	7 415,00	6 038 241,00	3 666 023,00	3 601 012,00	432 244,00	0,00	0,00	0,00
2027	15 198 157,00	15 198 157,00	1 498 238,00	7 667,00	6 243 541,00	3 757 674,00	3 691 037,00	443 050,00	0,00	0,00	0,00

2028	15 640 107,00	15 640 107,00	1 547 680,00	7 920,00	6 449 578,00	3 851 616,00	3 783 313,00	454 126,00	0,00	0,00	0,00
2029	16 079 141,00	16 079 141,00	1 595 658,00	8 166,00	6 649 515,00	3 947 906,00	3 877 896,00	465 479,00	0,00	0,00	0,00
2030	16 514 133,00	16 514 133,00	1 641 932,00	8 403,00	6 842 351,00	4 046 604,00	3 974 843,00	477 116,00	0,00	0,00	0,00
2031	16 952 464,00	16 952 464,00	1 687 906,00	8 638,00	7 033 937,00	4 147 769,00	4 074 214,00	489 044,00	0,00	0,00	0,00
2032	17 393 735,00	17 393 735,00	1 733 479,00	8 871,00	7 223 853,00	4 251 463,00	4 176 069,00	501 270,00	0,00	0,00	0,00
2033	17 837 545,00	17 837 545,00	1 778 549,00	9 102,00	7 411 673,00	4 357 750,00	4 280 471,00	513 802,00	0,00	0,00	0,00
2034	18 283 485,00	18 283 485,00	1 823 013,00	9 330,00	7 596 965,00	4 466 694,00	4 387 483,00	526 647,00	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	w tym:
					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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2015	10 406 352,58	8 402 992,36	4 128 945,27	0,00	0,00	127 288,25	4 256,49	0,00	0,00	2 003 360,22	2 002 360,22	3 000,00
Wykonanie 2016	11 951 706,23	10 247 308,88	4 180 645,25	0,00	0,00	95 594,11	245,57	0,00	0,00	1 704 397,35	1 692 397,35	105 302,65
Wykonanie 2017	13 725 624,68	10 862 636,00	4 275 115,29	0,00	0,00	72 708,01	0,00	0,00	0,00	2 862 988,68	2 789 088,68	582 687,49
Wykonanie 2018	17 765 631,50	11 245 861,81	4 501 438,79	0,00	0,00	52 201,35	0,00	0,00	0,00	6 519 769,69	6 469 669,69	19 680,00
Wykonanie 2019	17 016 951,65	12 199 256,90	4 809 536,24	0,00	0,00	43 489,99	7 497,38	0,00	0,00	4 817 694,75	4 777 694,75	255 969,83
Wykonanie 2020	21 899 221,46	13 196 515,34	5 054 117,22	0,00	0,00	72 637,99	30 397,94	0,00	0,00	8 702 706,12	8 658 106,12	3 919,35
Plan 3 kw. 2021	26 792 801,83	14 981 926,83	5 937 490,84	0,00	0,00	106 913,00	0,00	0,00	0,00	11 810 875,00	11 773 875,00	187 000,00
Wykonanie 2021	24 644 890,03	15 964 246,03	5 922 146,87	0,00	0,00	106 913,00	0,00	0,00	0,00	8 680 644,00	8 643 644,00	187 000,00
2022	24 770 929,00	12 961 271,00	5 968 312,00	0,00	0,00	120 484,00	0,00	0,00	0,00	11 809 658,00	11 776 658,00	0,00
2023	15 358 560,00	12 476 925,00	6 054 995,00	0,00	0,00	128 456,00	0,00	0,00	0,00	2 881 635,00	2 881 635,00	0,00
2024	13 338 185,00	12 672 023,00	6 136 737,00	0,00	0,00	114 369,00	0,00	0,00	0,00	666 162,00	666 162,00	0,00
2025	13 755 977,00	12 855 036,00	6 213 446,00	0,00	0,00	100 281,00	0,00	0,00	0,00	900 941,00	900 941,00	0,00
2026	14 186 664,00	13 159 818,00	6 368 782,00	0,00	0,00	86 194,00	0,00	0,00	0,00	1 026 846,00	1 026 846,00	0,00
2027	14 623 157,00	13 472 571,00	6 528 002,00	0,00	0,00	72 106,00	0,00	0,00	0,00	1 150 586,00	1 150 586,00	0,00
2028	15 065 107,00	13 793 496,00	6 691 202,00	0,00	0,00	58 019,00	0,00	0,00	0,00	1 271 611,00	1 271 611,00	0,00
2029	15 454 141,00	14 122 557,00	6 858 482,00	0,00	0,00	43 693,00	0,00	0,00	0,00	1 331 584,00	1 331 584,00	0,00
2030	15 789 133,00	14 459 018,00	7 029 944,00	0,00	0,00	28 182,00	0,00	0,00	0,00	1 330 115,00	1 330 115,00	0,00
2031	16 402 464,00	14 809 182,00	7 205 693,00	0,00	0,00	17 575,00	0,00	0,00	0,00	1 593 282,00	1 593 282,00	0,00
2032	16 843 735,00	15 174 222,00	7 385 835,00	0,00	0,00	12 825,00	0,00	0,00	0,00	1 669 513,00	1 669 513,00	0,00
2033	17 287 545,00	15 548 270,00	7 570 481,00	0,00	0,00	7 838,00	0,00	0,00	0,00	1 739 275,00	1 739 275,00	0,00

2034	17 733 485,00	15 931 555,00	7 759 743,00	0,00	0,00	2 612,00	0,00	0,00	0,00	1 801 930,00	1 801 930,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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 2015	324 665,01	324 665,01	1 206 316,83	801 000,00	0,00	0,00	0,00	405 316,83	0,00
Wykonanie 2016	2 778 325,00	1 478 600,00	853 381,84	0,00	0,00	0,00	0,00	853 381,84	0,00
Wykonanie 2017	-327 538,01	0,00	2 169 091,84	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153 106,84	311 553,01
Wykonanie 2018	-208 026,15	0,00	1 163 953,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 953,83	208 026,15
Wykonanie 2019	667 054,86	667 054,86	2 168 327,68	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	278 327,68	0,00
Wykonanie 2020	-1 328 895,07	0,00	6 757 782,54	4 600 000,00	0,00	69 234,57	69 234,57	1 968 547,97	1 139 660,50
Plan 3 kw. 2021	-4 924 287,00	0,00	4 974 287,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	407 497,00	407 497,00
Wykonanie 2021	821 159,00	0,00	2 363 599,00	0,00	0,00	1 716 790,00	0,00	596 809,00	0,00
2022	-5 520 948,00	0,00	5 584 758,00	2 400 000,00	2 336 190,00	3 134 758,00	3 134 758,00	0,00	0,00
2023	511 190,00	511 190,00	63 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	550 000,00	550 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478 600,00	1 478 600,00	801 000,00	801 000,00	0,00
Wykonanie 2017	15 985,00	15 985,00	0,00	0,00	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	797 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	2 617 600,00	2 567 600,00	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	50 000,00	50 000,00	1 716 790,00	1 666 790,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	63 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	63 810,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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:					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 środki8) a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		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 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	4 189 000,00	0,00	474 664,74	879 981,57
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 710 400,00	0,00	1 165 594,02	2 018 975,86
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 032 800,00	0,00	1 010 262,86	3 163 369,70
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 355 200,00	0,00	1 522 800,69	2 686 754,52
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	120 000,00	2 569 071,08	1 471,08	1 690 852,31	1 969 179,99
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	50 000,00	4 608 260,48	8 260,48	2 098 091,39	4 135 873,93
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	50 000,00	7 402 066,20	2 066,20	522 418,00	929 915,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	50 000,00	4 605 822,62	5 822,62	472 418,00	2 786 017,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 810,00	7 001 690,02	1 690,02	11 924,00	3 196 682,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 425 000,00	0,00	1 017 825,00	1 081 635,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 850 000,00	0,00	1 241 162,00	1 241 162,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 275 000,00	0,00	1 475 941,00	1 475 941,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	1 601 846,00	1 601 846,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 125 000,00	0,00	1 725 586,00	1 725 586,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	1 846 611,00	1 846 611,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 925 000,00	0,00	1 956 584,00	1 956 584,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	2 055 115,00	2 055 115,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	2 143 282,00	2 143 282,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 219 513,00	2 219 513,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	2 289 275,00	2 289 275,00

2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 351 930,00	2 351 930,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	18,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	7,26%	7,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	6,56%	6,61%	x	x	x	x
2022	1,29%	1,44%	1,44%	17,37%	17,27%	TAK	TAK
2023	6,98%	11,37%	11,37%	14,96%	14,86%	TAK	TAK
2024	6,61%	13,00%	13,00%	14,16%	14,06%	TAK	TAK
2025	6,28%	14,66%	x	13,79%	13,69%	TAK	TAK
2026	5,96%	15,21%	x	12,94%	12,84%	TAK	TAK
2027	5,66%	15,71%	x	12,32%	12,22%	TAK	TAK
2028	5,37%	16,16%	x	11,24%	11,14%	TAK	TAK
2029	5,51%	16,49%	x	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2030	6,04%	16,71%	x	14,66%	14,66%	TAK	TAK
2031	4,43%	16,88%	x	15,42%	15,42%	TAK	TAK
2032	4,28%	16,99%	x	15,97%	15,97%	TAK	TAK
2033	4,14%	17,04%	x	16,31%	16,31%	TAK	TAK

2034	4,00%	17,04%	x	16,57%	16,57%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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 i 3 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 i 3 ustawy x	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 2015	-191 827,72	-191 827,72	-163 689,98	1 533 411,87	1 533 411,87	1 507 640,29	329 444,30	329 444,30	279 156,48
Wykonanie 2016	419 567,61	419 567,61	361 194,12	3 068 421,42	3 068 421,42	2 098 283,98	387 506,46	387 506,46	329 030,24
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	588 128,51	588 128,51	79 216,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	98 370,00	98 370,00	88 015,26	3 856 405,72	3 856 405,72	3 743 282,72	100 789,73	100 789,73	84 013,17
Wykonanie 2019	411 198,07	411 198,07	361 965,07	1 406 292,44	1 406 292,44	1 404 829,02	358 523,14	358 523,14	305 241,33
Wykonanie 2020	287 575,59	287 575,59	259 865,03	3 684 127,97	3 684 127,97	3 540 441,78	282 967,37	282 967,37	247 324,02
Plan 3 kw. 2021	161 749,00	161 749,00	144 723,00	4 733 277,00	4 733 277,00	4 446 524,00	254 508,00	254 508,00	216 332,00
Wykonanie 2021	161 749,00	161 749,00	144 723,00	5 064 482,00	5 064 482,00	4 777 729,00	254 508,00	254 508,00	216 332,00
2022	47 305,00	47 305,00	42 326,00	3 616 476,00	3 616 476,00	3 475 053,00	49 795,00	49 795,00	42 326,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	1 418 335,42	1 418 335,42	1 082 743,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	883 747,21	883 747,21	751 185,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	770 861,82	770 861,82	508 446,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 329 568,79	4 329 568,79	3 680 133,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 310 340,45	1 310 340,45	1 113 789,47	2 334 489,29	358 523,14	1 975 966,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 349 875,43	4 349 875,43	3 692 146,91	8 520 879,05	193 043,78	8 327 835,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 421 354,80	5 421 354,80	4 082 462,02	10 172 342,00	275 508,00	9 896 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	5 941 871,80	5 941 871,80	4 413 667,02	10 172 342,00	275 508,00	9 896 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 232 296,00	3 232 296,00	2 514 815,00	9 967 177,00	95 795,00	9 871 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 475 000,00	0,00	2 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					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 ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9)
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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 2015	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 478 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	677 600,00	63,96	0,00	63,96	63,96	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 567 600,00	4 789,82	0,00	4 789,82	4 789,82	4 789,82	0,00	0,00	x	0,00	7 038,77
Plan 3 kw. 2021	0,00	6 548,52	0,00	6 548,52	6 548,52	6 548,52	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	6 924,90	0,00	6 924,90	6 924,90	6 924,90	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	0,00	4 132,60	0,00	4 132,60	4 132,60	4 132,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	575 000,00	1 690,02	0,00	1 690,02	1 690,02	1 690,02	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załą□znik Nr 2
do U□hwałya Nr XXVII/169/2021
Rady Gminy Ryb□z□wi□□
z dnia 30 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 209 155,00	9 967 177,00	2 475 000,00	0,00	0,00	12 442 177,00
1.a	- wydatki bieżące				821 140,00	95 795,00	0,00	0,00	0,00	95 795,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 388 015,00	9 871 382,00	2 475 000,00	0,00	0,00	12 346 382,00
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:				4 040 069,00	3 282 091,00	0,00	0,00	0,00	3 282 091,00
1.1.1	- wydatki bieżące				766 140,00	49 795,00	0,00	0,00	0,00	49 795,00
1.1.1.1	Klub Seniora w Gminie Rybczewice - Poprawa jakości życi osób starszych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2022	766 140,00	49 795,00	0,00	0,00	0,00	49 795,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 273 929,00	3 232 296,00	0,00	0,00	0,00	3 232 296,00
1.1.2.1	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiornika wodnego w miejscowości Rybczewice Drugie - Zagospodarowanie zbiornika wodnego	Urząd Gminy	2017	2022	1 437 414,00	1 414 231,00	0,00	0,00	0,00	1 414 231,00
1.1.2.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Rybczewice - Poprawa infrastruktury oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy	2019	2022	807 575,00	789 125,00	0,00	0,00	0,00	789 125,00
1.1.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Rybczewice - Poprawa infrastruktóry odprowadzania ścieków	Urząd Gminy	2021	2022	508 423,00	508 423,00	0,00	0,00	0,00	508 423,00
1.1.2.4	Kształtowanie przestrzeni publicznej w gminie Rybczewice poprzez wykonanie tężni solankowej oraz placu na zajęcia artystyczne - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2019	2022	520 517,00	520 517,00	0,00	0,00	0,00	520 517,00
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				9 169 086,00	6 685 086,00	2 475 000,00	0,00	0,00	9 160 086,00
1.3.1	- wydatki bieżące				55 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	46 000,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza w gminie Rybczewice	Urząd Gminy	2021	2022	30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.2	Klub Seniora w Gminie Rybczewice - Poprawa jakości życi osób starszych	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2018	2022	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 114 086,00	6 639 086,00	2 475 000,00	0,00	0,00	9 114 086,00
1.3.2.1	Rewitalizacja i zagospodarowanie zbiornika wodnego w miejscowości Rybczewice Drugie - Zagospodarowanie zbiornika wodnego	Urząd Gminy	2017	2022	406 388,00	406 388,00	0,00	0,00	0,00	406 388,00
1.3.2.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Rybczewice - Poprawa infrastruktury oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy	2019	2022	181 499,00	181 499,00	0,00	0,00	0,00	181 499,00
1.3.2.3	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Rybczewice - Poprawa infrastruktóry odprowadzania ścieków	Urząd Gminy	2021	2022	116 441,00	116 441,00	0,00	0,00	0,00	116 441,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 105772L w m. Zygmuntów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2022	975 748,00	975 748,00	0,00	0,00	0,00	975 748,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej Nr 105763L w miejscowościach Częstoborowice i Pilaszkowice Pierwsze - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2023	5 100 000,00	2 625 000,00	2 475 000,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.6	Inwestycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę - Poprawa zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy	2021	2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.7	Inwestycje w zakresie kanalizacji - Poprawa jakości w zakresie kanalizacji	Urząd Gminy	2021	2022	2 034 010,00	2 034 010,00	0,00	0,00	0,00	2 034 010,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2022-2034.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rybczewice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybczewice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rybczewice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu Gminy w 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rybczewice została przygotowana na lata 2022-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rybczewice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rybczewice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%

Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2023-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rybczewice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za

pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rybczewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2034	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2034	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2034	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2034	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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rybczewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 388 932,00 zł.

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 latach 2022-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB oraz inflacji.

2.2. 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 2022 roku dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowane zostały na poziomie 6 276 786,00 zł, natomiast w roku 2023 przewiduje się dotacje na inwestycje w wysokości 2.375.000 zł. Dotacja związana jest z dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rybczewice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

W 2023 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina Rybczewice zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. W 2023 roku w budżecie Gminy pojawią się także oszczędności wynikające z zaprzestaniem realizacji działań związanych z obsługą Rządowego Programu „Rodzina 500 plus" Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	2023-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%	0,00%
Pozostałe wydatki bieżące	2024-2025	75,00%	0,00%	0,00%
	2026-2034	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rybczewice

	2022	2023	2024	2025
Dochody	19 249 981,00	15 869 750,00	13 913 185,00	14 330 977,00
Wydatki	24 770 929,00	15 358 560,00	13 338 185,00	13 755 977,00
Wynik budżetu	-5 520 948,00	511 190,00	575 000,00	575 000,00
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Dochody	14 761 664,00	15 198 157,00	15 640 107,00	16 079 141,00
Wydatki	14 186 664,00	14 623 157,00	15 065 107,00	15 454 141,00
Wynik budżetu	575 000,00	575 000,00	575 000,00	625 000,00
	2030	**2031**	**2032**	**2033**
Dochody	16 514 133,00	16 952 464,00	17 393 735,00	17 837 545,00
Wydatki	15 789 133,00	16 402 464,00	16 843 735,00	17 287 545,00
Wynik budżetu	725 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00
	2034			
Dochody	18 283 485,00			
Wydatki	17 733 485,00			
Wynik budżetu	550 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 w kwocie 5 584 758 zł. Kwotę planowanych przychodów stanowią odpowiednio:

- Planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 2 400 000,00 zł;
- spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w wysokości 50 000,00 zł;
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 3 134 758,00 zł.

Planowana w budżecie Gminy Rybczewice nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 3 134 758 zł dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środków na uzupełnienie subwencji ogólnej przekazanych w 2021 roku. Przewiduje się, że do końca roku

budżetowego 2021 środki nie zostaną one wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Gminy Rybczewice na 2022 r. zaplanowano przychody na § 905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi 4 600 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Przewiduje się, iż do końca roku budżetowego 2021 nie zostanie zaciągnięty planowany w budżecie roku 2021 kredyt w wysokości 2 800 000,00 zł. W związku z powyższym, w celu zachowania realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2022-2034, dokonano stosownych korekt w kolumnie pomocniczej WPF „2021 przewidywane wykonanie".

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rybczewice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny (podpisana umowa)	0,00	575 000,00	575 000,00	575 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	0,00	575 000,00	575 000,00	575 000,00
Wyszczególnienie	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Kredyt historyczny (podpisana umowa)	575 000,00	575 000,00	575 000,00	575 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Roczna rata kapitałowa	575 000,00	575 000,00	575 000,00	625 000,00
Wyszczególnienie	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
Kredyt historyczny (podpisana umowa)	575 000,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	150 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00
Roczna rata kapitałowa	725 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00
Wyszczególnienie	**2034**			
Kredyt historyczny (podpisana umowa)	0,00			
Kredyt planowany	550 000,00			
Roczna rata kapitałowa	550 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji [6] Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2022-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2021 przewidywane wykonanie" wynosi 4 605 822,62 zł, gdyż oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2021 r. wyniesie 5 822,62 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki,

prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

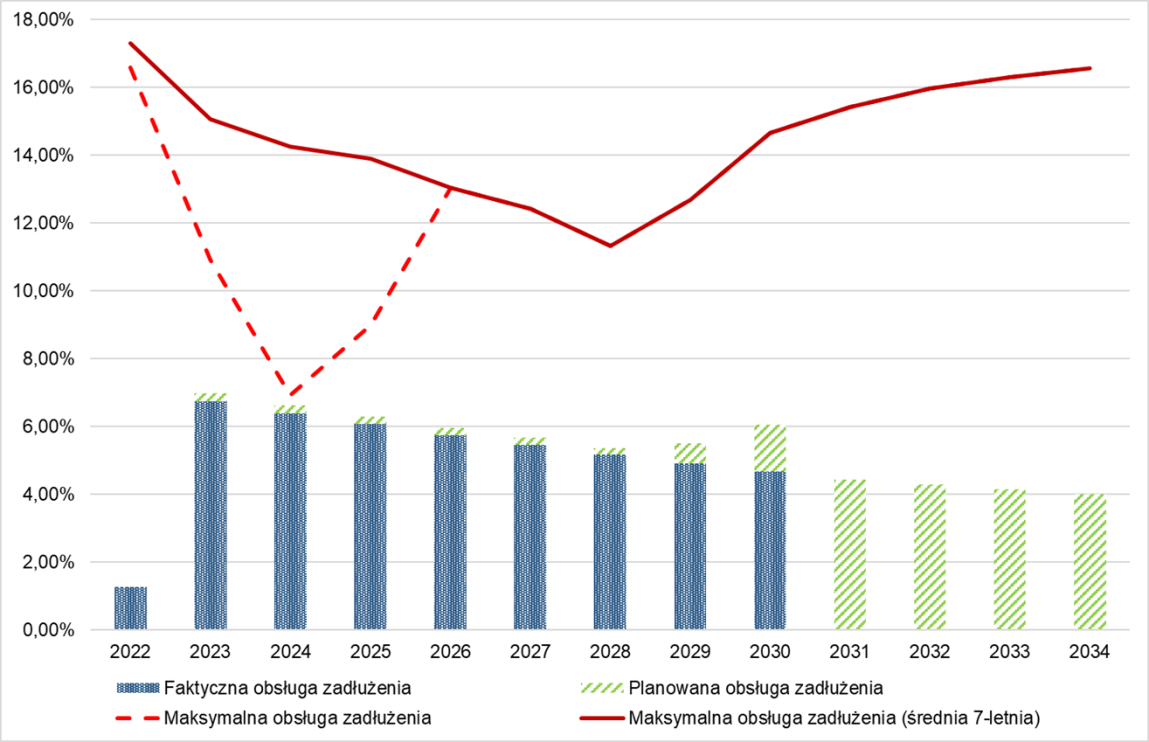
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, co prezentuje poniższa tabela oraz wykres.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,29%	6,98%	6,61%	6,28%	5,96%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	17,37%	14,96%	14,16%	13,79%	12,94%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	17,27%	14,86%	14,06%	13,69%	12,84%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,66%	5,37%	5,51%	6,04%	4,43%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,32%	11,24%	12,51%	14,66%	15,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	12,22%	11,14%	12,51%	14,66%	15,42%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	**2033**	**2034**		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,28%	4,14%	4,00%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,97%	16,31%	16,57%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,97%	16,31%	16,57%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Rybczewice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie. Prognoza Gminy Rybczewice została wykonana z podejściem ostrożnościowym, z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację.

Działając na podstawie art. 7 pkt 1 z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w dniu 16 grudnia 2021 r. Wójt Gminy Rybczewice wydając Zarządzenie Nr 0050.82.2021 ustalił, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Skutkiem podjętego zarządzenia, na mocy którego do obliczenia relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p. dokonano wyboru danych budżetowych z siedmiu lat poprzedzających 2022 r. jest poprawa stabilności parametrów obliczanych w ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025.