

RADA MIEJSKA W RYGLICACH
33-160 Ryglice, ul. Rynek 9
woj. małopolskie

Rada Miejska w Ryglicach

wpłynęło dnia *24.05.2023*

znak

PROJEKT
24.05.2023r.

Uchwała Nr LVI//23
Rady Miejskiej w Ryglicach

Z up. Burmistrza
mgr Elżbieta Witek
Starszy inspektor

z dnia 30 maja 2023 roku

w sprawie zmiany uchwały Nr LI/396/22 Rady Miejskiej w Ryglicach z dnia 30 grudnia 2022 roku w sprawie **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust.1, art 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634),

Rada Miejska w Ryglicach uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ryglice na lata 2022-2038 stanowiącą Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LI/396/22 Rady Miejskiej w Ryglicach z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038, jak załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

2. Ustalenia wykazu przedsięwzięć wieloletnich, stanowiące Załącznik nr 2 do uchwały Nr LI/396/22 Rady Miejskiej w Ryglicach z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038 pozostają bez zmian i przyjmują brzmienie jak w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

3. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice na lata 2022-2038 dołącza się „Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice na lata 2022-2038” jako załącznik nr 3 do Uchwały Nr LI/396/22 Rady Miejskiej w Ryglicach z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038, jak załącznik nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Ryglic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marek Dudowicz

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Maduzia

Z up. BURMISTRZA

mgr Krzysztof Kukułka
Zastępca Burmistrza

Sponsorzi: A. Maduzia

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2023.05.24-15:24)

Wieloletnia prognoza finansowa 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 LVI//2023
z dnia 2023-05-30

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	z tego:				
Dochoły ogółem ^x	Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły 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 dochoły bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Wykonanie 2016	43 741 781,31	43 398 154,42	3 926 815,00	10 309,89	19 842 092,00	15 046 958,92	4 571 978,61	1 010 616,12	34 362 626,89	32 162,93	311 463,96		
Wykonanie 2017	46 828 240,53	46 506 435,61	4 218 836,00	11 979,47	20 097 194,00	4 747 624,96	1 086 033,08	1 160 230,77	32 180,49	13 531,82	308 273,10		
Wykonanie 2018	52 897 603,27	51 049 853,17	4 640 911,00	18 406,73	20 952 221,00	5 111 163,84	1 160 230,77	1 160 230,77	1 847 750,10	165 942,36	1 681 807,74		
Wykonanie 2019	58 240 250,17	55 252 404,66	5 602 116,00	13 254,78	21 855 021,00	5 707 586,94	1 318 029,96	1 318 029,96	2 987 845,51	8 052,97	2 979 792,54		
Wykonanie 2020	64 570 539,81	56 731 383,50	5 783 437,00	24 212,45	21 881 462,00	6 696 781,30	1 373 345,24	1 373 345,24	7 839 156,31	75 211,66	7 763 944,65		
Wykonanie 2021	75 544 712,16	59 182 509,72	6 256 694,03	19 646,32	24 256 277,00	7 271 575,43	1 576 622,17	1 576 622,17	16 362 202,44	426 587,32	15 935 615,12		
Plan 3 kw. 2022	79 137 247,07	63 457 150,27	5 458 674,00	27 087,00	23 599 679,00	10 956 188,60	2 150 000,00	2 150 000,00	15 670 096,80	550 000,00	15 120 096,80		
Wykonanie 2022	79 035 893,40	65 188 525,76	8 347 092,57	27 086,64	23 989 788,00	11 174 532,86	1 763 789,96	1 763 789,96	13 847 367,64	159 337,40	13 688 030,24		
2023	63 654 828,50	50 469 875,84	5 118 456,00	34 131,00	26 229 463,00	10 731 144,00	2 100 000,00	2 100 000,00	13 184 952,66	550 000,00	12 634 952,66		
2024	52 736 681,00	52 736 681,00	5 485 231,00	36 443,00	27 916 227,00	11 940 682,00	2 200 800,00	2 200 800,00	0,00	0,00	0,00		
2025	54 371 518,00	54 371 518,00	5 634 653,00	37 573,00	28 781 630,00	12 310 843,00	2 269 025,00	2 269 025,00	0,00	0,00	0,00		
2026	55 730 805,00	55 730 805,00	5 775 519,00	38 512,00	29 501 171,00	12 618 614,00	2 325 751,00	2 325 751,00	0,00	0,00	0,00		
2027	57 346 999,00	57 346 999,00	5 943 009,00	39 629,00	30 366 705,00	12 984 554,00	2 369 198,00	2 369 198,00	0,00	0,00	0,00		
2028	59 010 061,00	59 010 061,00	6 115 356,00	40 778,00	31 237 049,00	13 361 106,00	2 462 601,00	2 462 601,00	0,00	0,00	0,00		
2029	60 662 343,00	60 662 343,00	6 286 586,00	41 920,00	32 111 686,00	13 735 217,00	2 531 554,00	2 531 554,00	0,00	0,00	0,00		
2030	62 300 227,00	62 300 227,00	6 456 324,00	43 052,00	32 978 702,00	14 106 088,00	2 599 906,00	2 599 906,00	0,00	0,00	0,00		
2031	63 982 333,00	63 982 333,00	6 630 645,00	44 214,00	33 869 127,00	14 486 932,00	2 670 103,00	2 670 103,00	0,00	0,00	0,00		
2032	65 645 874,00	65 645 874,00	6 803 042,00	45 364,00	34 749 724,00	14 863 592,00	2 739 526,00	2 739 526,00	0,00	0,00	0,00		

Nieopisany elektronicznie (wydrukowano 2023.05.24-15:24)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:	
			z tego:							w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	
			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 ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątków ^x		
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
2033	67 352 666,00	67 352 666,00	6 979 921,00	46 543,00	35 653 217,00	9 422 940,00	15 250 045,00	2 810 754,00	0,00	0,00	0,00
2034	69 036 483,00	69 036 483,00	7 154 419,00	47 707,00	36 544 547,00	9 658 574,00	15 631 286,00	2 881 023,00	0,00	0,00	0,00
2035	70 693 358,00	70 693 358,00	7 326 125,00	48 852,00	37 421 616,00	9 890 316,00	16 006 447,00	2 950 168,00	0,00	0,00	0,00
2036	72 319 305,00	72 319 305,00	7 494 626,00	49 976,00	38 282 313,00	10 117 795,00	16 374 595,00	3 018 022,00	0,00	0,00	0,00
2037	73 910 329,00	73 910 329,00	7 659 508,00	51 075,00	39 124 524,00	10 340 386,00	16 734 836,00	3 084 418,00	0,00	0,00	0,00
2038	75 462 447,00	75 462 447,00	7 820 358,00	52 148,00	39 946 139,00	10 557 534,00	17 086 268,00	3 149 191,00	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 pozycje obejmują 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. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast: dochodów związanych ze szczególnymi zasobami wycofanymi z budżetu jednostki wyodrębnionymi 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 odlat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		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	w tym:	
														Wydatki bieżące x	na wyegzerczenia i składki od nich naliczane
Wykonanie 2016	42 726 524,31	39 507 767,20	15 025 557,98	0,00	0,00	0,00	472 606,84	0,00	0,00	0,00	3 218 757,11	2 767 757,11	76 400,00		
Wykonanie 2017	46 812 410,03	43 778 021,32	15 767 143,55	0,00	0,00	0,00	441 984,33	0,00	0,00	0,00	3 034 388,71	2 633 388,71	229 800,00		
Wykonanie 2018	56 263 049,17	48 525 036,14	16 430 458,91	0,00	0,00	0,00	478 544,95	0,00	0,00	0,00	7 738 013,03	7 337 013,03	455 389,06		
Wykonanie 2019	62 269 522,36	51 846 844,17	17 702 688,33	0,00	0,00	0,00	708 278,56	0,00	0,00	0,00	10 422 678,19	9 021 678,19	377 269,75		
Wykonanie 2020	61 619 249,35	53 865 762,60	20 422 696,09	0,00	0,00	0,00	541 909,12	0,00	0,00	0,00	7 753 486,75	5 582 486,75	479 223,00		
Wykonanie 2021	68 759 326,02	55 854 846,42	22 123 260,61	0,00	0,00	0,00	414 691,95	0,00	0,00	0,00	12 903 479,60	7 567 482,11	57 101,50		
Plan 3 kw. 2022	87 220 120,76	65 337 349,20	24 269 920,14	308 000,00	0,00	0,00	1 418 000,00	0,00	0,00	0,00	21 882 771,56	19 067 921,56	730 000,00		
Wykonanie 2022	83 452 190,08	61 050 257,59	23 656 175,00	0,00	0,00	0,00	1 589 453,14	0,00	0,00	0,00	22 401 932,49	16 587 082,49	84 645,20		
2023	72 698 265,60	53 320 276,09	25 940 835,41	307 232,41	0,00	0,00	2 100 263,59	0,00	0,00	0,00	19 378 009,51	16 619 042,51	1 575 350,00		
2024	51 987 003,00	50 681 861,55	26 088 049,00	0,00	0,00	0,00	1 506 163,00	0,00	0,00	0,00	1 305 141,45	739 482,00	0,00		
2025	52 791 910,00	51 211 686,00	26 570 678,00	0,00	0,00	0,00	1 195 500,00	0,00	0,00	0,00	1 580 224,00	850 549,00	0,00		
2026	53 902 738,00	51 662 209,00	27 035 665,00	0,00	0,00	0,00	887 967,00	0,00	0,00	0,00	2 242 529,00	1 712 854,00	0,00		
2027	55 353 901,00	52 746 654,00	27 806 181,00	0,00	0,00	0,00	608 332,00	0,00	0,00	0,00	2 607 347,00	2 278 672,00	0,00		
2028	57 024 708,00	53 892 430,00	28 584 754,00	0,00	0,00	0,00	367 334,00	0,00	0,00	0,00	3 132 278,00	2 803 603,00	0,00		
2029	58 672 343,00	55 267 012,00	29 377 981,00	0,00	0,00	0,00	325 180,00	0,00	0,00	0,00	3 405 331,00	3 032 530,00	0,00		
2030	60 350 227,00	56 667 002,00	30 166 875,00	0,00	0,00	0,00	278 180,00	0,00	0,00	0,00	3 683 225,00	3 398 841,00	0,00		
2031	62 032 333,00	58 103 188,00	31 015 987,00	0,00	0,00	0,00	228 180,00	0,00	0,00	0,00	3 929 145,00	3 693 479,00	0,00		
2032	63 695 874,00	59 569 825,00	31 861 173,00	0,00	0,00	0,00	179 180,00	0,00	0,00	0,00	4 126 049,00	4 126 049,00	0,00		
2033	65 369 666,00	61 059 008,00	32 713 459,00	0,00	0,00	0,00	127 840,00	0,00	0,00	0,00	4 309 658,00	4 309 658,00	0,00		
2034	67 036 483,00	62 580 518,00	33 580 366,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	4 455 965,00	4 455 965,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem: X	z tego:										w tym:	
		w tym:					w tym:					w tym:	
		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		
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki na obsługę długu X	odsetki i dyskonto poczęte dotyczące spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zaliczenia i czyszczeniu referencji z tych środków (rozdział 1000) 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 majątkowe X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:
2035	68 693 358,00	34 461 851,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	4 559 276,00	4 559 276,00	0,00	0,00	
2036	70 319 305,00	35 357 859,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	4 574 059,00	4 574 059,00	0,00	0,00	
2037	72 400 465,00	36 268 324,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	4 985 069,00	4 985 069,00	0,00	0,00	
2038	75 462 447,00	37 193 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 343 532,00	6 343 532,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	3	w tym:		4	z tego:				w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1		4.1	4.1.1	4.2	w tym:		
								na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016	1 015 257,00	1 015 257,00	1 260 000,00	3 437 796,46	0,00	0,00	0,00	2 177 796,46	0,00	4.3.1
Wykonanie 2017	15 830,50	15 830,50	1 700 000,00	3 871 676,89	0,00	0,00	0,00	2 171 676,89	0,00	
Wykonanie 2018	-3 365 445,90	0,00	6 484 093,87	8 215 375,83	1 738 913,94	0,00	0,00	1 626 531,96	1 626 531,96	
Wykonanie 2019	-4 029 272,19	0,00	7 705 873,00	9 964 829,25	1 770 315,94	0,00	0,00	2 258 956,25	2 258 956,25	
Wykonanie 2020	2 951 230,46	2 951 290,46	2 200 000,00	6 661 887,81	0,00	329 389,78	0,00	4 072 818,03	0,00	
Wykonanie 2021	6 786 386,14	1 020 000,00	2 600 000,00	8 950 598,65	0,00	3 672 444,49	0,00	2 701 244,16	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-8 082 873,69	0,00	0,00	8 677 873,69	0,00	3 221 786,15	3 221 786,15	5 456 087,54	4 861 087,54	
Wykonanie 2022	-4 416 296,68	0,00	0,00	14 756 974,79	0,00	3 221 786,15	0,00	11 535 186,64	0,00	
2023	-9 043 457,10	0,00	19 439 864,00	29 411 188,10	0,00	661 025,92	661 025,92	9 033 202,18	8 382 431,13	
2024	749 678,00	749 678,00	0,00	73 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 579 608,00	1 579 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 825 067,00	1 826 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 993 098,00	1 993 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 985 363,00	1 985 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 960 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 984 000,00	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:		
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 509 864,00	1 509 864,00	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

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1		w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 376,57	2 281 376,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 975,43	2 260 975,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	104 750,00	0,00	0,00	2 279 394,00	2 279 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 888 073,00	1 888 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 251 156,87	3 234 256,87	1 689 967,87	1 689 967,87	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 995,00	581 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	277 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 121 531,00	20 121 531,00	19 439 864,00	0,00	0,00	0,00	
2024	73 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	823 278,00	823 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 579 608,00	1 579 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 826 067,00	1 826 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 993 098,00	1 993 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 353,00	1 985 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 000,00	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	z tego:			z tego:			z tego:		
	W tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długów (7)	na pokrycie deficytu budżetu X	Rozchody budżetu X	Splaty rat kapitałowych: kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych: X	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:		
							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	
2036	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	1 509 864,00	1 509 864,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Reakcja zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^(b) a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2016	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 890 387,22	6 068 183,68		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 728 414,29	4 900 091,18		
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 524 817,03	4 151 348,99		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	223 073,00	0,00	3 405 560,49	5 684 516,74		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	16 900,00	0,00	2 865 620,90	7 267 508,71		
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 327 663,30	9 701 351,95		
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	105 000,00	0,00	-1 870 198,93	6 807 674,76		
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	104 496,00	0,00	4 138 268,17	18 895 242,96		
2023	19 439 864,00	19 439 864,00	0,00	0,00	0,00	246 200,00	0,00	0,00	-2 850 400,25	7 120 923,85		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2 054 819,45	2 128 419,45		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 832,00	3 159 832,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 068 556,00	4 068 556,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 445,00	4 600 445,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 117 631,00	5 117 631,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 395 331,00	5 395 331,00		
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 633 225,00	5 633 225,00		
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	5 879 145,00	5 879 145,00		
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	6 076 049,00	6 076 049,00		
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	6 293 658,00	6 293 658,00		
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	6 455 965,00	6 455 965,00		
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	6 559 276,00	6 559 276,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ , a wydatkami bieżącymi ^x		
l.p.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	1 509 864,00	0,00	6 574 059,00	6 574 059,00		
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	6 494 933,00	6 494 933,00		
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	6 343 532,00	6 343 532,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające 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 obciążonych do wriobitniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2b ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 plewuszy rok	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 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 prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzedzającego roku budżetowy) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	11,34%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,54%	0,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,89%	13,26%	x	x	x	x
2023	6,61%	-0,96%	0,35%	10,23%	12,00%	TAK	TAK
2024	5,14%	7,85%	7,85%	8,09%	9,86%	TAK	TAK
2025	5,93%	9,31%	x	7,64%	9,42%	TAK	TAK
2026	5,66%	10,34%	x	6,88%	8,85%	TAK	TAK
2027	5,27%	10,56%	x	6,61%	8,53%	TAK	TAK
2028	4,64%	10,81%	x	6,68%	8,60%	TAK	TAK
2029	4,44%	10,96%	x	6,77%	8,69%	TAK	TAK
2030	4,16%	11,03%	x	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2031	3,96%	11,10%	x	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2032	3,77%	11,08%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2033	3,65%	11,08%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2034	3,50%	11,00%	x	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2035	3,33%	10,83%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przyzależających 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 kwartał roku poprzedzającego planowy 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 wykształcenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykształcenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykształcenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2036	3,26%	10,61%	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2037	2,39%	10,23%	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2038	0,00%	9,77%	10,85%	10,85%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.3	9.3.1	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 i 3 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wyszczególnienie												
Wykonanie 2016	220 455,92	220 455,92	220 455,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 361,17	175 361,17	146 819,70	
Wykonanie 2017	175 377,27	175 377,27	170 819,28	9 727,00	9 727,00	9 727,00	9 727,00	4 500,00	172 650,41	172 650,41	137 550,08	
Wykonanie 2018	266 772,88	266 065,69	251 862,96	572 400,18	572 400,18	572 400,18	572 400,18	546 446,45	353 629,43	353 629,43	305 530,54	
Wykonanie 2019	740 079,38	739 559,53	647 236,32	1 338 834,43	1 338 834,43	1 338 834,43	1 338 834,43	1 266 445,97	672 022,03	672 022,03	527 907,31	
Wykonanie 2020	696 432,83	696 432,83	650 881,97	4 177 011,65	4 177 011,65	4 177 011,65	4 177 011,65	4 037 919,90	758 608,72	758 608,72	628 263,02	
Wykonanie 2021	200 123,75	199 450,85	188 214,81	1 246 563,17	1 246 563,17	1 246 563,17	1 246 563,17	656 753,12	316 317,52	316 317,52	277 135,69	
Plan 3 kw. 2022	453 625,43	453 625,43	453 625,43	2 652 595,00	2 652 595,00	2 652 595,00	2 652 595,00	2 345 520,00	690 744,90	690 744,90	669 788,59	
Wykonanie 2022	569 000,21	568 705,21	559 593,90	1 269 710,43	1 269 710,43	1 269 710,43	1 269 710,43	1 049 018,65	456 132,76	456 132,76	454 115,45	
2023	395 491,81	395 491,81	383 229,44	2 240 403,00	2 240 403,00	2 240 403,00	2 240 403,00	2 180 095,37	741 102,56	741 102,56	700 695,56	
2024	0,00	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	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
2029	0,00	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	0,00	
2031	0,00	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	0,00	
2033	0,00	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	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	w tym:			w tym:			w tym:		
		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	
Wyszczególnienie	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 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 i 3 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 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			
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									
	w tym:		z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w wyniku likwidacji lub przysparzeń do samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań	Kwota zobowiązań utworzonego 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 i 3 ustawy	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 bieżące	Wydatki majątkowe majątkowe						10.1
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	459 435,39	459 435,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 953 589,48	2 953 589,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 846 356,47	3 846 356,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	4 382 368,03	4 382 368,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	191 852,54	191 852,54	12 109 820,64	7 153 217,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	3 270 902,00	3 270 902,00	26 024 660,45	20 432 736,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 443 301,89	1 443 301,89	23 199 666,88	17 921 752,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 871 412,00	2 871 412,00	21 986 612,85	16 910 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	2 240 142,00	739 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	1 209 675,00	729 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	1 009 675,00	529 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	808 675,00	328 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	808 675,00	328 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	852 801,00	372 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	754 364,00	284 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	515 666,00	35 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Lp	w tym:			z tego:			Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przyпадających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyпадających 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 ośrodkach prawnych
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe bieżące	Wydania majątkowe majątkowe	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przyпадających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x			
2035	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	10.6	10.7	w tym:						10.8	10.9	10.10	10.11				
			Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań wyjątkowa z tytułu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi: kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:									
							10.7.1	10.7.2								
Wyszczególnienie																
Wykonanie 2016	2 281 376,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2017	2 260 975,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2018	2 279 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2019	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2020	3 234 256,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2021	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2022	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2022	477 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2023	681 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	793 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2025	1 580 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2026	1 826 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2027	1 992 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2028	1 965 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2029	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2030	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2031	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2032	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2033	2 684 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				
2035	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00				

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp.	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług	Wydatki zwiększające dług	w tym:		w tym:		Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wicześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, wykonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiednio emulowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	
				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X		w tym:					Wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń: gwarancji X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki X	zobowiązania w formie wydatku bieżącego X	z tytułu wymaganych poręczeń: gwarancji X				
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2036	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	X	0,00	0,00	
2038	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 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 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.

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Maduzia

Z up. BURMISTRZA
mgr Krzysztof Krawiński
Zastępca Burmistrza

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXI//2023
z dnia 2023-05-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				72 355 509,73	21 986 612,85	2 240 142,00	1 209 675,00	1 009 675,00	808 675,00
1 a	- wydatki bieżące				37 559 622,34	5 076 338,85	1 500 660,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00
1 b	- wydatki majątkowe				34 795 687,39	16 910 274,00	739 482,00	729 675,00	529 675,00	328 675,00
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:				5 433 627,41	3 238 361,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 191 428,01	366 949,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt LIFE: WdrożenieProgramu ochrony powietrza dla województwa małopolskiego - Małopolska w zdrowej atmosferze - Ochrona powietrza	RYGLICE	2016	2023	887 300,00	161 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Erazmus + - Students In Climate Action	Zespół Szkół w Lubczy	2021	2023	215 128,01	116 949,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	RPO WM Redukcja emisji CO2 w Gminie Ryglisce poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na kotły gazowe - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców	RYGLICE	2022	2023	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Dostępna Gmina Ryglisce w ramach projektu Dostępny samorząd - granty - Poprawa dostępności	RYGLICE	2022	2023	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 242 199,40	2 871 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Ekopartnerzy na rzecz Słonecznej Energii: Małopolski - Rozwój infrastruktury do produkcji energii ze źródeł odnawialnych	RYGLICE	2018	2023	2 807 199,40	1 506 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	RPO WM Redukcja emisji CO2 w Gminie Ryglisce poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na kotły gazowe - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców	RYGLICE	2022	2023	1 400 000,00	1 330 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Dostępna Gmina Ryglisce w ramach projektu Dostępny samorząd - granty - Poprawa dostępności	RYGLICE	2022	2023	35 000,00	35 000,00	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				66 921 882,32	18 748 251,00	2 240 142,00	1 209 675,00	1 009 675,00	808 675,00
1.3.1	- wydatki bieżące				36 568 394,33	4 709 389,00	1 500 660,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00
1.3.1.2	Audyt wewnętrzny - Kontrola funkcjonowania urzędu	RYGLICE	2014	2024	74 200,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Doplaty dla mieszkańców Gminy Ryglisce korzystających ze zbiorowego odprowadzania ścieków - Zmniejszenie obciążenia mieszkańców związanych z przłączeniem do sieci kanalizacyjnej	RYGLICE	2014	2024	4 729 500,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Doplaty dla mieszkańców Gminy Ryglisce korzystających z wodociągów Spółki Komunalnej "Dorzecze Białej" w Tuchowie - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	RYGLICE	2015	2024	239 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odbiór ścieków od mieszkańców wsi Zalasowa - Ochrona środowiska	RYGLICE	2015	2038	2 370 000,00	128 400,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	808 675,00	852 801,00	764 384,00	515 666,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	33 566 305,85
1 a	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	13 296 998,85
1.b	328 675,00	372 801,00	284 384,00	35 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 259 307,00
1 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 238 361,85
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 949,85
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 000,00
1.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 949,85
1.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 871 412,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 506 062,00
1.1.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 350,00
1.1.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	808 675,00	852 801,00	764 384,00	515 666,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	30 317 944,00
1.3.1	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00	12 930 049,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.1.8	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	1 778 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.9	Odsiżanie dróg i chodników gminnych - Porawa bezpieczeństwa na drogach gminnych w trudnych warunkach spowodowanych opadami śniegu, deszczu, niską temperaturą powietrza	RYGLICE	2012	2024	4 693 967,76	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Realizacja zadań związanych z umową śmieciową - Realizacja zadań związanych z ustawą śmieciową	RYGLICE	2014	2023	12 339 987,00	2 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Wywóz nieczystości płynnych ze zbiorników bezodpływowych z terenu Gminy Ryglice - Ochrona środowiska poprzez zabezpieczenie wód	RYGLICE	2015	2038	5 385 765,57	213 513,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00
1.3.1.19	Zaopatrzenie w wodę - Dostarczenie mieszkańcom wody pitnej	RYGLICE	2013	2038	4 862 500,00	230 500,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.1.22	Dowóz dzieci do szkół - Zabezpieczenie transportu dzieci do szkół	RYGLICE	2018	2023	1 324 678,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy i celu publicznego - Wydawanie decyzji	RYGLICE	2021	2024	270 000,00	60 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	System Dostęp LEX Kontrola Zarządcza	RYGLICE	2021	2024	18 480,00	5 660,00	5 660,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Sporządzenie raportu o stanie Gminy Ryglice za lata 2021-2022 - Obowiązek ustawowy	RYGLICE	2022	2023	26 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	Wsparcie opiekunów nieformalnych osób niesamodzielnych w subregionie tarnowskim - Wsparcie opiekunów nieformalnych osób niesamodzielnych w subregionie tarnowskim	RYGLICE	2022	2023	43 316,00	43 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 553 487,99	14 038 862,00	739 482,00	729 675,00	529 675,00	328 675,00
1.3.2.9	Objęcie udziałów w Spółce Komunalnej "Dorzecze Biały" Sp z o.o.z siedzibą w Tuchowie na realizację zadania pn: Uporządkowanie gospodarki wodn -ściekowej zlewni rzeki Biały w ramach programu "Czysty Dunajec" - Poszerzenie dostępności mieszkańców gminy do infrastruktury kanalizacyjnej i wodociągowej	RYGLICE	2010	2031	18 276 000,00	2 758 967,00	739 482,00	729 675,00	529 675,00	328 675,00
1.3.2.44	Ekonartnery na rzecz słonecznej energii Małopolski - Rozwój infrastruktury do produkcji energii ze źródeł odnawialnych	RYGLICE	2018	2023	143 801,83	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.65	Budowa przedszkola w miejscowości Ryglice - Zabezpieczenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie wychowania przedszkolnego	RYGLICE	2022	2023	7 304 186,16	6 425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.66	Moderнизacja i rozbudowa infrastruktury kulturalnej, turystycznej i społecznej w Gminie Ryglice - Modernizacja i rozbudowa infrastruktury kulturalnej, turystycznej i społecznej w Gminie Ryglice	RYGLICE	2022	2023	4 579 500,00	4 562 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.67	Budowa wiesz widokowej na Górze Kokoc - Rozbudowa infrastruktury turystycznej, kulturalnej i sportowej w Gminie Ryglice	RYGLICE	2022	2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.68	Budowa chodnika w miejscowości Ryglice ul. Podkarpacka - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	RYGLICE	2021	2023	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.70	Dotacja celowa w formie pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Tarnowie na budowę mostu i chodnika na granicy Zalasowa - Szywnald - Poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców gminy Ryglice	RYGLICE	2021	2023	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 605 000,00
1.3.1.18	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	2 763 513,00
1.3.1.19	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	3 230 500,00
1.3.1.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.3.1.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.1.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 320,00
1.3.1.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.1.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 316,00
1.3.2	328 675,00	372 801,00	284 384,00	35 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 387 895,00
1.3.2.9	328 675,00	372 801,00	284 384,00	35 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 108 000,00
1.3.2.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2.65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 425 000,00
1.3.2.66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 562 895,00
1.3.2.67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Maduzia

Zap. BURMISTRZA
mgr Krzysztof Kucyba
Zastępca Burmistrza

Załącznik nr 3 do
uchwały Nr LVII/23
Rady Miejskiej w Ryglicach
z dnia 2023-05-30

UZASADNIENIE

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

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice 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 Ryglice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ryglice za lata 2021 i 2020 oraz Wytocznice Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ryglice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ryglice została przygotowana na lata 2023-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ryglice 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 Ryglice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;
- waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;
- waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;
- współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ryglice 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 Ryglice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej

kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	25,00%	125,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	25,00%	125,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	25,00%	125,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	25,00%	125,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	25,00%	125,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2038	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ryglice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 100 000,00 zł, co stanowi 97,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 550 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wykaz działek gminnych planowanych do zbycia:

- Dz.605 o pow. 1,75 ha w Joninach,
- Dz.396 o pow. 0,61 ha w Joninach,
- Dz.46/1 o pow. 2,47 ha w Uniszowej,
- Dz.3272 o pow. 0,56 ha w Zalasowej ,
- Dz.3273 o pow. 0,31 ha w Zalasowej ,
- Dz.2590 o pow. 0,59 ha w Zalasowej,
- Dz.1382/2 o pow. 2,00 ha w Zalasowej ,
- Dz.374/1 o pow. 1,98 ha w Kowałowej .

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12.001.827,81 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Projekt „Dostępny samorząd” - 3.560 zł,
1. Rządowy Fundusz Polski Ład - 9 761 424,81 zł,
2. Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski - 906.493 zł,
3. RPO Redukcja emisji CO2 w Gminie Ryglice - 1.330.350 zł,

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ryglice 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:

4. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
1. wydatki na poręczenia i gwarancje;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Ryglice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Ryglice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 664 583,58 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 350 363,38 zł. W latach 2024-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ryglice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt

w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

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

W ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, 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, wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez wszystkie jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów /prąd, gaz, woda, odbiór ścieków/,
- ubezpieczenia majątku,
- wynagrodzenia i pochodne,
- usługi telekomunikacyjne /telefony stacjonarne, komórkowe, Internet/,
- obsługę bankową,
- programy komputerowe i licencje,
- wydawanie decyzji o warunkach zabudowy,
- podziały geodezyjne,
- dostawa materiałów pędnych,
- pozostałe umowy niezbędne do zaciągnięcia w związku z działalnością urzędu, niezwiązane z przedsięwzięciami.

2.2. Wydatki majątkowe

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

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6.774.775,90 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych - 602.840,72 zł;

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. - 6.748.602,18 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 Ryglice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	61 456.363,48	68.231.139,38	-6 774 775,90
2024	52 736 681,00	52 943 403,00	-206 722,00
2025	54 371 518,00	52 791 370,00	1 580 148,00
2026	55 730 805,00	53 904 738,00	1 826 067,00
2027	57 346 999,00	55 354 577,00	1 992 422,00
2028	59 010 061,00	57 044 708,00	1 965 353,00
2029	60 662 343,00	58 412 343,00	2 250 000,00
2030	62 300 227,00	59 850 227,00	2 450 000,00
2031	63 982 333,00	61 532 333,00	2 450 000,00
2032	65 645 874,00	63 095 874,00	2 550 000,00
2033	67 352 666,00	64 768 666,00	2 584 000,00
2034	69 036 483,00	66 536 483,00	2 500 000,00
2035	70 693 358,00	68 093 358,00	2 600 000,00
2036	72 319 305,00	72 319 305,00	0,00
2037	73 910 329,00	73 910 329,00	0,00
2038	75 462 447,00	75 462 447,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7.456.442,90 zł. Przychody Gminy Ryglice w 2023 r. obejmują:

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych - 602.840,72 zł;
1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. - 6.748.602,18 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek - 105 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ryglice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	681 667,00
2024	793 278,00
2025	1 580 148,00
2026	1 826 067,00
2027	1 992 422,00
2028	1 965 353,00
2029	2 250 000,00
2030	2 450 000,00
2031	2 450 000,00
2032	2 550 000,00
2033	2 584 000,00
2034	2 500 000,00
2035	2 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 26 222 935,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 541 268,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 58,38%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	25 541 268,00	43 752 195,00	58,38%
2024	24 747 990,00	46 151 861,00	53,62%
2025	23 167 842,00	46 764 699,00	49,54%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 554.925,05 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ryglice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ryglice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	48 904 535,67	51 459.460,72	-2 554.925,05	4 901.517,85
2024	52 736 681,00	50 681 861,55	2 054 819,45	2 054 819,45
2025	54 371 518,00	51 211 686,00	3 159 832,00	3 159 832,00
2026	55 730 805,00	51 662 209,00	4 068 596,00	4 068 596,00
2027	57 346 999,00	52 746 554,00	4 600 445,00	4 600 445,00
2028	59 010 061,00	53 892 430,00	5 117 631,00	5 117 631,00
2029	60 662 343,00	55 267 012,00	5 395 331,00	5 395 331,00
2030	62 300 227,00	56 667 002,00	5 633 225,00	5 633 225,00
2031	63 982 333,00	58 103 188,00	5 879 145,00	5 879 145,00
2032	65 645 874,00	59 569 825,00	6 076 049,00	6 076 049,00
2033	67 352 666,00	61 059 008,00	6 293 658,00	6 293 658,00
2034	69 036 483,00	62 580 518,00	6 455 965,00	6 455 965,00
2035	70 693 358,00	64 134 082,00	6 559 276,00	6 559 276,00
2036	72 319 305,00	65 745 246,00	6 574 059,00	6 574 059,00
2037	73 910 329,00	67 415 396,00	6 494 933,00	6 494 933,00
2038	75 462 447,00	69 118 915,00	6 343 532,00	6 343 532,00

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 Ryglice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,43%	10,23%	TAK	11,30%	TAK
2024	5,07%	8,02%	TAK	90,09%	TAK
2025	5,94%	7,61%	TAK	8,69%	TAK
2026	5,66%	6,85%	TAK	80,07%	TAK
2027	5,27%	6,58%	TAK	7,81%	TAK
2028	4,60%	6,65%	TAK	7,87%	TAK
2029	4,94%	6,74%	TAK	7,96%	TAK
2030	5,09%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2031	4,87%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2032	4,83%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2033	4,68%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2034	4,34%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2035	4,32%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2036	0,00%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2037	0,00%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2038	0,00%	10,84%	TAK	10,84%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

3. 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.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 594 694,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 594 694,40 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 435 879,60 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 325 073,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 110 806,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 615 961,10 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 456 363,48	+594 694,40	62 051 057,88
Dochody bieżące	48 904 535,67	+594 694,40	49 499 230,07
Dotacje bieżące	6 922 388,67	+594 694,40	7 517 083,07
Wydatki ogółem	68 231 139,38	+1 435 879,60	69 667 018,98
Wydatki bieżące	51 459 460,72	+325 073,60	51 784 534,32
Wynagrodzenia i pochodne	25 694 583,58	+7 125,22	25 701 708,80
Pozostałe wydatki bieżące	23 856 877,14	+317 948,38	24 174 825,52
Wydatki majątkowe	16 771 678,66	+1 110 806,00	17 882 484,66
Wynik budżetu	-6 774 775,90	-841 185,20	-7 615 961,10

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 841 185,20 zł i po zmianach wynoszą 8 297 628,10 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 456 442,90	+841 185,20	8 297 628,10
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	602 840,72	+58 185,20	661 025,92
Wolne środki	6 748 602,18	+783 000,00	7 531 602,18

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ryglice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	681 667,00
2024	793 278,00
2025	1 580 148,00
2026	1 826 067,00
2027	1 992 422,00
2028	1 965 353,00
2029	2 250 000,00
2030	2 450 000,00
2031	2 450 000,00
2032	2 550 000,00
2033	2 584 000,00
2034	2 500 000,00
2035	2 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,43%	10,23%	TAK	12,01%	TAK
2024	5,07%	8,11%	TAK	9,89%	TAK
2025	5,94%	7,70%	TAK	9,48%	TAK
2026	5,66%	6,94%	TAK	8,86%	TAK
2027	5,27%	6,67%	TAK	8,60%	TAK
2028	4,60%	6,74%	TAK	8,67%	TAK
2029	4,94%	6,83%	TAK	8,75%	TAK
2030	5,09%	8,47%	TAK	8,47%	TAK
2031	4,87%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2032	4,83%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2033	4,68%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2034	4,34%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2035	4,32%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2036	0,00%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2037	0,00%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2038	0,00%	10,84%	TAK	10,84%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice obejmuje również zmiany w

załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	16 404 874,00	+6 000,00	16 410 874,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 403 727,97 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 403 727,97 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 526 727,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 431 727,97 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 170 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 813 961,10 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	62 051 057,88	+403 727,97	62 454 785,85
Dochody bieżące	49 499 230,07	+403 727,97	49 902 958,04
Subwencja ogólna	26 144 916,00	+84 547,00	26 229 463,00
Dotacje bieżące	7 517 083,07	+274 180,97	7 791 264,04
Pozostałe	10 684 644,00	+45 000,00	10 729 644,00
Wydatki ogółem	69 667 018,98	+601 727,97	70 268 746,95
Wydatki bieżące	51 784 534,32	+431 727,97	52 216 262,29
Wynagrodzenia i pochodne	25 701 708,80	+206 397,80	25 908 106,60
Pozostałe wydatki bieżące	24 174 825,52	+225 330,17	24 400 155,69
Wydatki majątkowe	17 882 484,66	+170 000,00	18 052 484,66
Wynik budżetu	-7 615 961,10	-198 000,00	-7 813 961,10

Zródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 261 541,45	+217 422,55	1 478 964,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 444 200,00 zł i po zmianach wynoszą 8 741 828,10 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 246 200,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku

budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 297 628,10	+444 200,00	8 741 828,10
Wolne środki	7 531 602,18	+271 600,00	7 803 202,18
Spląty udzielonych pożyczek	105 000,00	+172 600,00	277 600,00
Rozchody budżetu	681 667,00	+246 200,00	927 867,00
Inne rozchody	0,00	+246 200,00	246 200,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ryglice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	681 667,00
2024	793 278,00
2025	1 580 148,00
2026	1 826 067,00
2027	1 992 422,00
2028	1 965 353,00
2029	2 250 000,00
2030	2 450 000,00
2031	2 450 000,00
2032	2 550 000,00
2033	2 584 000,00
2034	2 500 000,00
2035	2 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,42%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,07%	8,08%	TAK	9,85%	TAK
2025	5,94%	7,68%	TAK	9,45%	TAK
2026	5,66%	6,91%	TAK	8,83%	TAK
2027	5,27%	6,65%	TAK	8,57%	TAK
2028	4,60%	6,72%	TAK	8,63%	TAK
2029	4,94%	6,80%	TAK	8,72%	TAK
2030	5,09%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2031	4,87%	10,16%	TAK	10,16%	TAK
2032	4,83%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2033	4,68%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2034	4,34%	10,95%	TAK	10,95%	TAK

2035	4,32%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2036	0,00%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2037	0,00%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2038	0,00%	10,84%	TAK	10,84%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 373.325,73 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 373.325,73 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 703.325,73 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 410.325,73 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 293 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 143 961,10 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	62 454 785,85	+373 325,73	62 828.111,58
Dochody bieżące	49 902 958,04	+373 325,73	50 276 283,77
Dotacje bieżące	7 791 264,04	+326 825,73	8 118 089,77
Pozostałe	10 729 644,00	+46 500,00	10 776 144,00
Wydatki ogółem	70 268 746,95	+703 325,73	70 972 072,68
Wydatki bieżące	52 216 262,29	+410 325,73	52 626 588,02
Wynagrodzenia i pochodne	25 908 106,60	+30 832,69	25 938 939,29
Pozostałe wydatki bieżące	24 400 155,69	+376 493,04	24 779 648,73
Wydatki majątkowe	18 052 484,66	+293 000,00	18 345 484,66
Wynik budżetu	-7 813 961,10	-120 000,00	-7 933 961,10

Zródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 365 141,45	-30 000,00	1 335 141,45
2025	1 579 684,00	+540,00	1 580 224,00
2026	2 242 529,00	-	2 242 529,00
2027	2 608 023,00	-676,00	2 607 347,00
2028	3 152 278,00	-20 000,00	3 132 278,00
2029	3 145 331,00	+260 000,00	3 405 331,00
2030	3 183 225,00	+500 000,00	3 683 225,00
2031	3 429 145,00	+500 000,00	3 929 145,00
2032	3 526 049,00	+600 000,00	4 126 049,00
2033	3 709 658,00	+600 000,00	4 309 658,00
2034	3 955 965,00	+500 000,00	4 455 965,00
2035	3 959 276,00	+600 000,00	4 559 276,00

2036	6 574 059,00	-2 000 000,00	4 574 059,00
2037	6 494 933,00	-1 509 864,00	4 985 069,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody zwiększono o 19 769 864,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 19 439 864,00 zł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 19 439 864,00 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zwiększono o 19 439 864,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 741 828,10	+19 769 864,00	28 511 692,10
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+19 439 864,00	19 439 864,00
Wolne środki	7 803 202,18	+330 000,00	8 133 202,18
Rozchody budżetu	927 867,00	+19 439 864,00	20 367 731,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	681 667,00	+19 439 864,00	20 121 531,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ryglice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	20 121 531,00	0,00	20 121 531,00
2024	473 278,00	350 000,00	823 278,00
2025	1 029 608,00	550 000,00	1 579 608,00
2026	1 076 067,00	750 000,00	1 826 067,00
2027	893 098,00	1 100 000,00	1 993 098,00
2028	1 205 353,00	780 000,00	1 985 353,00
2029	590 000,00	1 400 000,00	1 990 000,00
2030	200 000,00	1 750 000,00	1 950 000,00
2031	200 000,00	1 750 000,00	1 950 000,00
2032	200 000,00	1 750 000,00	1 950 000,00
2033	234 000,00	1 750 000,00	1 984 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2035	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	1 509 864,00	1 509 864,00

Źródło: Opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 19 439 864,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2023-2037. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do

zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 5. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2023	0,00	19 439 864,00	0,00	19 439 864,00
2024	19 439 864,00	-	350 000,00	19 089 864,00
2025	19 089 864,00	-	550 000,00	18 539 864,00
2026	18 539 864,00	-	750 000,00	17 789 864,00
2027	17 789 864,00	-	1 100 000,00	16 689 864,00
2028	16 689 864,00	-	780 000,00	15 909 864,00
2029	15 909 864,00	-	1 400 000,00	14 509 864,00
2030	14 509 864,00	-	1 750 000,00	12 759 864,00
2031	12 759 864,00	-	1 750 000,00	11 009 864,00
2032	11 009 864,00	-	1 750 000,00	9 259 864,00
2033	9 259 864,00	-	1 750 000,00	7 509 864,00
2034	7 509 864,00	-	2 000 000,00	5 509 864,00
2035	5 509 864,00	-	2 000 000,00	3 509 864,00
2036	3 509 864,00	-	2 000 000,00	1 509 864,00
2037	1 509 864,00	-	1 509 864,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,41%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,14%	8,08%	TAK	9,86%	TAK
2025	5,93%	7,64%	TAK	9,42%	TAK
2026	5,66%	6,88%	TAK	8,80%	TAK
2027	5,27%	6,61%	TAK	8,53%	TAK
2028	4,64%	6,68%	TAK	8,60	TAK
2029	4,44%	6,77%	TAK	8,69	TAK
2030	4,16%	8,41%	TAK	8,41	TAK
2031	3,96%	10,12%	TAK	10,12	TAK
2032	3,77%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2033	3,65%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2034	3,50%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2035	3,33%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2036	3,22%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2037	2,38%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2038	0,00%	10,84%	TAK	10,84%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie zasadności przeprowadzenia restrukturyzacji zadłużenia

Uchwała budżetowa oraz WPF po zmianach na dzień 28 kwietnia przewidują zaciągnięcie kredytu przez Gminę Ryglice w wysokości 19.439.864,00 zł z przeznaczeniem na wcześniejszą spłatę zobowiązań, która przypada po roku budżetowym. Spłata nastąpi w latach 2024 - 2037. Do momentu zaciągnięcia nowego zobowiązania postanowiono, że koszty obsługi zadłużenia na rok 2023 pozostawione zostaną w budżecie, a co za tym idzie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dotychczasowym poziomie. Docelowo przeprowadzenie restrukturyzacji spowoduje, że planowane koszty obsługi zobowiązań zmniejszą się w stosunku do pierwotnych założeń, a poziom obciążenia rozchodami budżetów lat kolejnych będzie kształtował się na relatywnie równomiernym poziomie.

Ustawodawca w art. 7 pkt 3 w nawiązaniu do art. 1 pkt 11 lit. d Ustawy z dnia 14 grudnia 2018 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw wskazuje, że dane dotyczące restrukturyzowanego długu zamieszczane są wyłącznie w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej. Stosując więc podejście ostrożnościowe w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice nie uwzględniono oszczędności odsetkowych przed otrzymaniem ofert. Aktualizacja odsetek o nowe marże wynikające ze złożonych ofert będzie miała miejsce dopiero po otrzymaniu przynajmniej jednej oferty spełniającej kryterium oszczędności. Marża zapewniająca korzyści odsetkowe zostanie uwzględniona dopiero po złożeniu ofert przez oferentów. Jeśli żadna oferta nie spełni warunków określonych przez Gminę, wtedy nie będzie konieczności zmiany odsetek w Wieloletniej Prognozie Finansowej, a jedynie harmonogram spłat kredytów zostanie przywrócony do stanu sprzed planowanej restrukturyzacji.

Decyzję o dokonaniu wcześniejszej spłaty zobowiązań nowym zobowiązaniem w wysokości 19.439.864 zł, która przypada po roku budżetowym 2023, Rada Miejska w Ryglicach podjęła na podstawie art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Przepis ten przewiduje niestosowanie ograniczenia w spłacie zobowiązań, wynikającego z art. 243 ust. 1, w przypadku restrukturyzacji zadłużenia w formie wcześniejszej spłaty istniejącego długu przez zaciągnięcie nowego o niższych kosztach obsługi, przy czym ustalenie kosztów obsługi następuje w całym okresie spłaty. W efekcie Gmina Ryglice zamieni mniej korzystne zobowiązania zaciągnięte w przeszłości, na bardziej korzystne, co jest uzasadnione z ekonomicznego punktu widzenia. Zobowiązanie podlegające restrukturyzacji wynikają z czterech umów kredytowych oraz trzech umów o przeprowadzenie emisji obligacji. Wcześniejsza spłata nastąpi środkami pochodzącymi z emisji obligacji w 2023 roku. W celu ustalenia spełnienia warunku określonego w art. 243 ust.3 lit. b pkt 1 opracowano 5

wariantów szacunkowego wyliczenia kosztów obsługi obligacji, marżę odsetkową od obligacji w wysokościach: 1,00%, 1,10%, 1,20%, 1,35% oraz 1,42%. W każdym wariantcie, przy nowej strukturze spłat, która została zmieniona ze względu na podjęcie próby skorygowania struktury rozchodów, koszty obsługi zobowiązań w całym okresie spłaty są niższe od kosztów, które należałoby ponieść, gdyby spłaty następowały według dotychczasowej struktury i według dotychczasowego oprocentowania, a mianowicie:

**koszty obsługi umów kredytowych wg zawartej umowy - 2 433 226,00
marża Banku**

Wariant 1

koszty obsługi kredytu dla marży 1,00% **1 729 511,00**
zmniejszenie kosztów 703 715,00

Wariant 2

koszty obsługi kredytu dla marży 1,10% **1 902 463,00**
zmniejszenie kosztów 530 763,00

Wariant 3

koszty obsługi kredytu dla marży 1,20% **2 075 402,00**
zmniejszenie kosztów 357 824,00

Wariant 4

koszty obsługi kredytu dla marży 1,35% **2 334 835,00**
zmniejszenie kosztów 98 391,00

Wariant 5

koszty obsługi kredytu dla marży 1,42% **2 430 930,00**
zmniejszenie kosztów 2 296,00

Na podstawie przeprowadzonych kalkulacji, każda otrzymana w konkursie marża równa lub niższa od 1,42% pozwoli na obniżenie łącznego kosztu obsługi długu przez Gminę Ryglice, przy jednoczesnym założeniu zmiany struktury rozchodów. Postępowanie mające na celu wybór ofert zostanie przeprowadzone w formie przetargu, a po zebraniu ofert przeprowadzona zostanie kalkulacja kosztów z nich wynikających oraz oceniona zostanie zasadność możliwości skorzystania z art. 243 ust. 3b pkt 1 ustawy o finansach publicznych, tj. poddane zostanie weryfikacji czy planowany kredyt jest tańszy od restrukturyzowanych zobowiązań, co będzie podstawą do zaciągnięcia lub rezygnacji z zaciągnięcia kredytu.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 826 716,92 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 193 592,07 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 633 124,85 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 726 212,92 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 693 688,07 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 032 524,85 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 043 457,10 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	62 828 111,58	+826 716,92	63 654 828,50
Dochody bieżące	50 276 283,77	+193 592,07	50 469 875,84
Dotacje bieżące	8 118 089,77	+238 592,07	8 356 681,84
Pozostałe	10 776 144,00	-45 000,00	10 731 144,00
Dochody majątkowe	12 551 827,81	+633 124,85	13 184 952,66
Wydatki ogółem	70 972 072,68	+1 726 212,92	72 698 285,60
Wydatki bieżące	52 626 588,02	+693 688,07	53 320 276,09
Wynagrodzenia i pochodne	25 938 939,29	+1 896,12	25 940 835,41
Poręczenia i gwarancje	308 000,00	-767,59	307 232,41
Obsługa długu	1 600 000,00	+500 263,59	2 100 263,59
Pozostałe wydatki bieżące	24 779 648,73	+192 295,95	24 971 944,68
Wydatki majątkowe	18 345 484,66	+1 032 524,85	19 378 009,51
Wynik budżetu	-8 143 961,10	-899 496,00	-9 043 457,10

Zródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 899 496,00 zł i po zmianach wynoszą 29 411 188,10 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	28 511 692,10	+899 496,00	29 411 188,10

Wolne środki	8 133 202,18	+900 000,00	9 033 202,18
Spląty udzielonych pożyczek	105 000,00	+172 096,00	277 096,00
Inne przychody	172 600,00	-172 600,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2037. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ryglice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	681 667,00	19 439 864,00	20 121 531,00
2024	793 278,00	30 000,00	823 278,00
2025	1 580 148,00	-540,00	1 579 608,00
2026	1 826 067,00	0,00	1 826 067,00
2027	1 992 422,00	676,00	1 993 098,00
2028	1 965 353,00	20 000,00	1 985 353,00
2029	2 250 000,00	-260 000,00	1 990 000,00
2030	2 450 000,00	-500 000,00	1 950 000,00
2031	2 450 000,00	-500 000,00	1 950 000,00
2032	2 550 000,00	-600 000,00	1 950 000,00
2033	2 584 000,00	-600 000,00	1 984 000,00
2034	2 500 000,00	-500 000,00	2 000 000,00
2035	2 600 000,00	-600 000,00	2 000 000,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	1 509 864,00	1 509 864,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice na lata 2023-2038 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,61%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,14%	8,09%	TAK	9,86%	TAK
2025	5,93%	7,64%	TAK	9,42%	TAK
2026	5,66%	6,88%	TAK	8,80%	TAK
2027	5,27%	6,61%	TAK	8,53%	TAK
2028	4,64%	6,68%	TAK	8,60%	TAK
2029	4,44%	6,77%	TAK	8,69%	TAK
2030	4,16%	8,41%	TAK	8,41%	TAK
2031	3,96%	10,12%	TAK	10,12%	TAK
2032	3,77%	10,59%	TAK	10,59%	TAK
2033	3,65%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2034	3,50%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2035	3,33%	11,01%	TAK	11,01%	TAK

2036	3,26%	11,01%	TAK	11,01%	TAK
2037	2,39%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2038	0,00%	10,85%	TAK	10,85%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryglice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dostępna Gmina Ryglice w ramach projektu Dostępny samorząd - granty;
2. Dostępna Gmina Ryglice w ramach projektu Dostępny samorząd - granty;
3. Budowa przedszkola w miejscowości Ryglice.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	5 075 738,85	+600,00	5 076 338,85

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	16 410 874,00	+499 400,00	16 910 274,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Maduzia

Z up. BURMISTRZA

mgr Krzysztof Kukulka
Zastępca Burmistrza

