

**Uchwała Nr LXIII//23
Rady Miejskiej w Ryglicach
z dnia 29 grudnia 2023 roku**

PROJEKT
20.12.2023r.
Rada Miejska w Ryglicach
wpłynęło dnia 21.12.2023r.
znak
Z up. Burmistrza
mgr Elżbieta Witek
Stażysz inspektor

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 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

BURMISTRZ

Paweł Augustyn

Sporządził: A. Maduzia
Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2023.12.20-08:46)

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 LXII//2023
z dnia 2023-12-29

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	w tym:				
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2016	43 741 781,31	3 926 815,00	10 309,89	19 842 092,00	15 046 958,92	4 571 978,61	1 010 616,12			343 626,89	32 162,93	311 463,96
Wykonanie 2017	46 828 240,53	4 218 836,00	11 979,47	20 097 194,00	17 430 801,18	4 747 624,96	1 086 033,08			321 804,92	13 531,82	308 273,10
Wykonanie 2018	52 897 603,27	4 640 911,00	18 406,73	20 952 221,00	20 327 150,60	5 111 163,84	1 160 230,77			1 847 750,10	165 942,36	1 681 807,74
Wykonanie 2019	58 240 250,17	5 602 116,00	13 254,78	21 855 021,00	22 074 425,94	5 707 586,94	1 318 029,96			2 987 845,51	8 062,97	2 979 882,54
Wykonanie 2020	64 570 539,81	5 783 437,00	24 212,45	21 881 462,00	22 345 490,75	6 696 781,30	1 373 345,24			7 899 156,31	75 211,66	7 763 944,65
Wykonanie 2021	75 544 712,16	6 258 694,00	19 646,32	24 256 277,00	21 378 316,97	7 271 575,43	1 576 622,17			16 362 202,44	426 587,32	15 935 615,12
Plan 3 kw. 2022	79 137 247,07	5 469 674,00	27 087,00	23 599 679,00	23 415 521,67	10 966 188,60	2 150 000,00			15 670 096,80	550 000,00	15 120 096,80
Wykonanie 2022	79 035 893,40	8 347 092,57	27 085,64	23 999 786,00	21 640 026,69	11 174 532,86	1 763 789,96			13 847 367,64	159 337,40	13 688 030,24
2023	67 563 271,14	5 118 456,00	34 131,00	30 303 274,35	8 883 053,80	10 208 782,01	2 020 000,00			13 015 573,98	15 333,00	13 000 240,98
2024	64 511 139,50	5 490 231,00	36 443,00	27 916 227,00	7 378 098,00	12 227 682,00	2 200 800,00			11 462 458,50	400 000,00	11 062 458,50
2025	54 371 518,00	5 634 653,00	37 573,00	28 781 630,00	7 606 819,00	12 310 843,00	2 269 025,00			0,00	0,00	0,00
2026	55 730 805,00	5 775 519,00	38 512,00	29 501 171,00	7 796 989,00	12 618 614,00	2 325 751,00			0,00	0,00	0,00
2027	57 346 999,00	5 943 009,00	39 629,00	30 956 705,00	8 023 102,00	12 984 554,00	2 393 198,00			0,00	0,00	0,00
2028	59 010 061,00	6 115 356,00	40 778,00	31 237 049,00	8 255 772,00	13 361 106,00	2 462 601,00			0,00	0,00	0,00
2029	60 662 343,00	6 286 586,00	41 920,00	32 111 686,00	8 486 934,00	13 735 217,00	2 531 554,00			0,00	0,00	0,00
2030	62 300 227,00	6 458 324,00	43 052,00	32 978 702,00	8 716 081,00	14 105 068,00	2 599 905,00			0,00	0,00	0,00
2031	63 982 333,00	6 630 645,00	44 214,00	33 869 127,00	8 951 415,00	14 486 932,00	2 670 103,00			0,00	0,00	0,00
2032	65 645 874,00	6 803 042,00	45 364,00	34 749 724,00	9 184 152,00	14 863 592,00	2 739 526,00			0,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2023.12.20-08:46)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2033	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		
2034	69 036 483,00	7 154 419,00	47 707,00	36 544 547,00	9 658 514,00	15 631 296,00	2 881 023,00	0,00	0,00		
2035	70 693 358,00	7 326 125,00	48 852,00	37 421 616,00	9 890 318,00	16 006 447,00	2 950 168,00	0,00	0,00		
2036	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		
2037	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		
2038	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		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^(β) a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x			
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
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	16 582 593,43	0,00	3 890 387,22	6 068 183,68	
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	16 021 618,00	0,00	2 728 414,29	4 900 091,18	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	20 226 318,87	0,00	2 524 817,03	4 151 348,99	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	223 073,00	26 267 191,87	0,00	3 405 560,49	5 664 516,74	
Wykonanie 2020	X	X	X	X	16 900,00	25 232 935,00	0,00	2 865 620,90	7 267 508,71	
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	26 752 935,00	0,00	3 327 663,30	9 701 351,95	
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	105 000,00	26 262 935,00	0,00	-1 870 198,93	6 807 674,76	
Wykonanie 2022	X	X	X	X	104 496,00	26 222 935,00	0,00	4 138 268,17	18 895 242,96	
2023	19 439 864,00	19 439 864,00	0,00	0,00	153 750,00	25 541 268,00	0,00	-1 501 831,89	7 659 674,46	
2024	X	X	X	X	73 600,00	24 717 990,00	0,00	2 455 010,00	2 625 760,00	
2025	X	X	X	X	0,00	23 138 382,00	0,00	3 159 832,00	3 159 832,00	
2026	X	X	X	X	0,00	21 312 315,00	0,00	4 068 596,00	4 068 596,00	
2027	X	X	X	X	0,00	19 319 217,00	0,00	4 600 445,00	4 600 445,00	
2028	X	X	X	X	0,00	17 333 864,00	0,00	5 117 631,00	5 117 631,00	
2029	X	X	X	X	0,00	15 343 864,00	0,00	5 395 331,00	5 395 331,00	
2030	X	X	X	X	0,00	13 393 864,00	0,00	5 633 225,00	5 633 225,00	
2031	X	X	X	X	0,00	11 443 864,00	0,00	5 879 145,00	5 879 145,00	
2032	X	X	X	X	0,00	9 493 864,00	0,00	6 076 049,00	6 076 049,00	
2033	X	X	X	X	0,00	7 509 864,00	0,00	6 293 658,00	6 293 658,00	
2034	X	X	X	X	0,00	5 509 864,00	0,00	6 455 965,00	6 455 965,00	
2035	X	X	X	X	0,00	3 509 864,00	0,00	6 559 276,00	6 559 276,00	

Lp	z tego:			5	z tego:			
	4.4	w tym:			5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	1 509 864,00	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

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

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:			5.1.1	z tego:	
	4.4	w tym:				4.5	4.5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z art. 243 ust. 3a ustawy x		w tym:	
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							Inne przychody niezwiązane z zaopiniowaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 376,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 975,43	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 888 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 251 156,87	1 689 967,87	1 689 967,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	16 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	87 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 275 281,00	19 439 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	170 750,00	0,00	73 600,00	0,00	0,00	896 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 579 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 826 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 993 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 985 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:				w tym:		
		w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Przychody budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		w tym:	w tym:
Lp	3	3.1	4.1	4	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
2037	1 509 864,00	1 509 864,00	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

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

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

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	z tego:		w tym:	4.2	w tym:		4.3	4.3.1
			3.1	3				4.1.1	4.1			4.2.1	4.2		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
Wykonanie 2016		1 015 257,00	1 015 257,00	3 437 796,46	1 260 000,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	2 177 796,46	2 177 796,46	0,00	0,00	
Wykonanie 2017		15 830,50	15 830,50	3 871 676,89	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 171 676,89	2 171 676,89	0,00	0,00	
Wykonanie 2018		-3 365 445,90	0,00	8 215 375,83	6 484 093,87	1 738 913,94	6 484 093,87	1 738 913,94	0,00	0,00	1 626 531,96	1 626 531,96	0,00	1 626 531,96	
Wykonanie 2019		-4 029 272,19	0,00	9 964 829,25	7 705 873,00	1 770 315,94	7 705 873,00	1 770 315,94	0,00	0,00	2 258 956,25	2 258 956,25	0,00	2 258 956,25	
Wykonanie 2020		2 951 290,46	2 951 290,46	6 601 887,81	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	329 089,78	0,00	4 072 818,03	4 072 818,03	0,00	0,00	
Wykonanie 2021		6 786 386,14	1 020 000,00	8 990 588,65	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	0,00	3 672 444,49	0,00	2 701 244,16	2 701 244,16	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022		-8 082 873,69	0,00	8 677 873,69	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 786,15	3 221 786,15	5 456 087,54	5 456 087,54	3 221 786,15	4 861 087,54	
Wykonanie 2022		-4 416 296,68	0,00	14 756 974,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 786,15	0,00	11 535 188,64	11 535 188,64	0,00	0,00	
2023		-8 326 089,35	0,00	28 601 370,35	19 439 864,00	0,00	19 439 864,00	0,00	640 038,36	640 038,36	8 433 971,99	8 433 971,99	640 038,36	7 686 050,99	
2024		652 528,00	569 828,00	244 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		1 826 067,00	1 826 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		1 985 353,00	1 985 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	

		z tego:														
Lp	Wyszczególnienie	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	w tym:	
							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 podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2035		68 693 359,00	64 134 082,00	34 461 851,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 559 276,00	2 211	4 559 276,00	0,00
2036		70 319 305,00	65 745 246,00	35 357 899,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 574 059,00	2 211	4 574 059,00	0,00
2037		72 400 465,00	67 415 396,00	36 268 324,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 985 069,00	2 211	4 985 069,00	0,00
2038		75 462 447,00	69 118 915,00	37 193 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 343 532,00	2 211	6 343 532,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota 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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
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 określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiaśbletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x				Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Wykonanie 2016	0,00%	x	15,34%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,94%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,60%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,22%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	10,31%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	11,34%	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,54%	0,84%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	12,89%	13,26%	x	x	x	x	x	x	x
2023	6,67%	2,80%	2,83%	10,23%	12,00%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	5,10%	8,67%	9,55%	8,44%	10,21%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	5,93%	9,31%	x	8,24%	10,02%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	5,66%	10,34%	x	7,53%	9,45%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	5,27%	10,56%	x	7,27%	9,19%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	4,64%	10,81%	x	7,34%	9,25%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	4,44%	10,96%	x	7,42%	9,34%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	4,16%	11,03%	x	9,06%	9,06%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	3,95%	11,10%	x	10,24%	10,24%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	3,77%	11,08%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	3,65%	11,08%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	3,50%	11,00%	x	10,95%	10,95%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	3,33%	10,83%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK	TAK	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły 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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 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 x	Wydaki bieżące 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 ustawy	Wydaki bieżące 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 ustawy
Wykonanie 2016	220 455,92	220 455,92	220 455,92	0,00	0,00	0,00	9 727,00	175 351,17	175 351,17	175 351,17	175 351,17	175 351,17	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	172 650,41	172 650,41	172 650,41	172 650,41	172 650,41	137 550,08
Wykonanie 2018	266 772,88	266 065,69	251 852,96	572 400,18	572 400,18	572 400,18	572 400,18	353 629,43	353 629,43	353 629,43	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	672 022,03	672 022,03	672 022,03	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	758 608,72	758 608,72	758 608,72	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	316 317,52	316 317,52	316 317,52	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	690 744,90	690 744,90	690 744,90	690 744,90	690 744,90	669 788,59
Wykonanie 2022	569 000,21	566 705,21	559 593,90	1 269 710,43	1 269 710,43	1 269 710,43	1 269 710,43	456 132,76	456 132,76	456 132,76	456 132,76	456 132,76	454 115,45
2023	277 928,10	277 928,10	265 665,73	1 241 597,00	1 241 597,00	1 241 597,00	1 241 597,00	694 472,53	694 472,53	694 472,53	694 472,53	694 472,53	654 065,53
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Dochody 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 ustawy x			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 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		
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
	w tym:		z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe	bieżące					majątkowe	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	499 435,39	499 435,39	245 131,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 953 589,48	2 953 589,48	1 838 375,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 846 356,47	3 846 356,47	2 415 474,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 382 368,03	4 382 368,03	2 117 517,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	191 852,54	191 852,54	125 101,50	12 109 820,64	4 955 603,27	7 153 217,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 270 902,00	3 270 902,00	2 134 326,00	26 024 650,45	5 591 914,39	20 432 736,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 443 301,89	1 443 301,89	935 339,80	23 199 666,88	5 277 914,39	17 921 752,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 093 012,00	2 093 012,00	1 300 819,00	21 190 891,40	4 965 017,40	16 225 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 645 230,00	2 279 230,00	2 008 272,00	18 992 708,50	5 727 768,00	13 264 940,50	0,00	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	1 572 675,00	843 000,00	729 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 311 175,00	781 500,00	529 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 048 675,00	720 000,00	328 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 048 675,00	720 000,00	328 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 092 801,00	720 000,00	372 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 004 384,00	720 000,00	284 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	755 666,00	720 000,00	35 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przyпадających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu wspólnotowego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań 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 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2035	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydutki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 0,00					
Wykonanie 2016	2 281 376,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 260 975,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 279 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 234 256,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60 000,00	0,00	x	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	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	477 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52 500,00	0,00	x	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	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 579 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 826 067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 992 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 965 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x	w tym:	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu 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 obsłudze 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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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

URMISTRZ
Paweł Augustyn

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXII//2023
z dnia 2023-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 190 891,40	18 992 708,50	1 572 675,00	1 311 175,00	1 048 675,00
1.a	- wydatki bieżące				4 965 017,40	5 727 768,00	843 000,00	781 500,00	720 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 225 874,00	13 264 940,50	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:				7 267 906,14	2 645 230,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				334 398,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt LIFE: Wdrożenie Programu ochrony powietrza dla województwa małopolskiego - Małopolska w zdrowej atmosferze - Ochrona powietrza	Urząd Miejski w Ryglicach	2016	2023	161 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Erasmus + - Students In Climate Action	Zespół Szkół w Lubczy	2021	2023	97 556,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	RPO WM Redukcja emisji CO2 w Gminie Ryglice poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na kotły gazowe - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Ryglicach	2022	2023	10 842,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Dostępna Gmina Ryglice w ramach projektu Dostępny samorząd - granty - Poprawa dostępności	Urząd Miejski w Ryglicach	2022	2023	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 109 029,40	2 645 230,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Ekopartnerzy na rzecz Słonecznej Energii Małopolski - Rozwój infrastruktury do produkcji energii ze źródeł odnawialnych	Urząd Miejski w Ryglicach	2018	2023	1 506 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	RPO WM Redukcja emisji CO2 w Gminie Ryglice poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na kotły gazowe - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Ryglicach	2022	2023	551 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Dostępna Gmina Ryglice w ramach projektu Dostępny samorząd - granty - Poprawa dostępności	Urząd Miejski w Ryglicach	2022	2023	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Modernizacja budynku przedszkola w Ryglicach pod żłobek- zadanie polegające na tworzeniu nowych miejsc opieki ramach programu MALUCH+ 2022+2029 środki KPO i BP - Zapewnienie opieki nad dziećmi do lat 3 na terenie Gminy Ryglice	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	0,00	1 464 417,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.18	Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Lubczy pod żłobek - zadanie polegające na tworzeniu nowych miejsc opieki ramach programu MALUCH+ 2022+2029 środki KPO i BP - Zapewnienie opieki nad dziećmi do 3 lat na terenie Gminy Ryglice	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	0,00	1 180 813,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				18 763 480,82	16 347 478,50	1 572 675,00	1 311 175,00	1 048 675,00
1.3.1	- wydatki bieżące				44 252 232,15	5 727 768,00	843 000,00	781 500,00	720 000,00
1.3.1.2	Audyt wewnętrzny - Kontrola funkcjonowania urzędu	Urząd Miejski w Ryglicach	2014	2024	8 000,00	8 000,00	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	1 048 675,00	1 092 801,00	1 004 384,00	755 666,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	53 057 650,90
1 a	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	20 957 285,40
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	32 100 365,50
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 072 640,58
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	334 398,58
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	97 556,28
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	10 842,30
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	4 738 242,00
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	551 950,00
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
1.1.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 464 417,00
1.1.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 813,00
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	1 048 675,00	1 092 801,00	1 004 384,00	755 666,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	47 985 010,32
1.3.1	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	720 000,00	20 622 886,82
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

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						
1.3.1.3	Dopłaty dla mieszkańców Gminy Ryglice korzystających ze zbiorowego odprowadzania ścieków - Zmniejszenie obciążeń mieszkańców związanych z przłączeniem do sieci kanalizacyjnej	Urząd Miejski w Ryglicach	2014	2024	4 689 500,00	560 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dopłaty dla mieszkańców Gminy Ryglice korzystających z wodociągów Spółki Komunalnej "Dorzecze Białej" w Tuchowie - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Miejski w Ryglicach	2015	2024	230 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Odbiór ścieków od mieszkańców wsi Zalasowa - Ochrona środowiska	Urząd Miejski w Ryglicach	2015	2038	2 390 000,00	148 400,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
1.3.1.9	Odsnieżanie dróg i chodników gminnych - Porawa bezpieczeństwa na drogach gminnych w trudnych warunkach bezopdowych opadami śniegu, deszczu, niską temperaturą powietrza	Urząd Miejski w Ryglicach	2012	2024	4 858 197,58	364 229,82	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Realizacja zadań związanych z umową śmieciową - Realizacja zadań związanych z ustawą śmieciową	Urząd Miejski w Ryglicach	2014	2024	15 039 987,00	2 414 000,00	2 700 000,00	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	Urząd Miejski w Ryglicach	2015	2038	5 373 765,57	201 513,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00	170 000,00
1.3.1.19	Zaopatrzenie w wodę - Dostarczenie mieszkańcom wody pitnej	Urząd Miejski w Ryglicach	2013	2038	4 912 500,00	280 500,00	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	Urząd Miejski w Ryglicach	2018	2024	1 874 678,00	470 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.25	Sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy i celu publicznego - Wydawanie decyzji	Urząd Miejski w Ryglicach	2021	2024	285 000,00	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.32	System Dostęp LEX Kontrola Zarządcza	Urząd Miejski w Ryglicach	2021	2024	18 460,00	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 ustawy	Urząd Miejski w Ryglicach	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	Urząd Miejski w Ryglicach	2022	2023	43 316,00	43 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.36	Sporządzenie brakujących planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości w Gminie Ryglice - Sporządzenie planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości w Gminie Ryglice	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2026	307 500,00	0,00	123 000,00	123 000,00	61 500,00	0,00
1.3.1.37	Remont drogi gminnej w miejscowości Lubcza - Nowa Wieś - Poprawa warunków Życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	508 628,00	0,00	508 628,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.38	Aktualizacja Gminnego Programu Opieki nad zabytkami - Aktualizacja Gminnego Programu Opieki nad zabytkami	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	43 460,00	0,00	43 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.39	Rekompensata kosztów dostawy wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Ryglice	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2038	3 536 000,00	0,00	176 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00
1.3.1.40	Dowóz dzieci na zawody sportowe	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	41 000,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 527 716,49	14 132 862,00	10 619 710,50	729 675,00	529 675,00	328 675,00
1.3.2.9	Objęcie udziałów w Spółce Komunalnej "Dorzecze Białej" Sp z o.o.z siedzibą w Tuchowie na realizację zadania pn: Uporządkowanie gospodarki wodn -ściekowej zlewni rzeki Biała w ramach programu "Czysty Dunajec" - Poszerzenie dostępności mieszkańcom gminy do infrastruktury kanalizacyjnej i wodociągowej	Urząd Miejski w Ryglicach	2010	2031	18 276 000,00	2 756 967,00	739 482,00	729 675,00	529 675,00	328 675,00
1.3.2.44	Ekopotrzezy na rzecz słonecznej energii Małopolski - Rozwój infrastruktury do produkcji energii ze źródeł odnawialnych	Urząd Miejski w Ryglicach	2018	2023	143 801,83	42 000,00	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
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00
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	1 798 400,00
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	764 229,82
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	5 114 000,00
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	2 751 513,00
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	3 280 500,00
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	1 020 000,00
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	150 000,00
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
1.3.1.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 500,00
1.3.1.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508 628,00
1.3.1.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 480,00
1.3.1.39	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	240 000,00	3 536 000,00
1.3.1.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00
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	27 362 123,50
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

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						
1.3.2.65	Budowa przedszkola w miejscowości Ryglice - Zabezpieczenie potrzeb mieszkańców gminy w zakresie wychowania przedszkolnego	Urząd Miejski w Ryglicach	2022	2023	7 341 186,16	6 462 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.66	Modernizacja i rozbudowa infrastruktury kulturalnej, turystycznej i społecznej w Gminie Ryglice - Modernizacja i rozbudowa infrastruktury kulturalnej, turystycznej i społecznej w Gminie Ryglice	Urząd Miejski w Ryglicach	2022	2023	4 636 500,00	4 619 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.67	Budowa wieży widokowej na Górze Kokoczek - Rozbudowa infrastruktury turystycznej, kulturalnej i sportowej w Gminie Ryglice	Urząd Miejski w Ryglicach	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	Urząd Miejski w Ryglicach	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	Urząd Miejski w Ryglicach	2021	2024	40 000,00	15 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.73	Przebudowa starego budynku przedszkola w Ryglicach - Zapewnienie opieki przedszkolnej dla dzieci na terenie Gminy Ryglice	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.74	Budowa Park and Ride wraz z przystankiem autobusowym na terenie Gminy Ryglice	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	95 000,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.75	Dotacja celowa na realizację zadania pn.: "Prace konserwatorskie przy zabytkowych obrazach i rzeźbach w kościele pw. Sw. Katarzyny PM w Ryglicach - Opieka nad zabytkami"	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.76	Dotacja celowa na realizację zadania pn.: "Remont dachu, rynien oraz odsekwowania zewnętrznej Koscioła pw. Niepokalanego Serca N.M.Pw Kowalowej - Opieka nad zabytkami"	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.77	Dotacja celowa na realizację zadania pn.: "Wykonanie hydroizolacji fundamentów neogotyckiego kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Lubczy - Opieka nad zabytkami"	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.78	Dotacja celowa na realizację zadania pn.: "Remont organów piszczałkowych kościoła parafii św. Jana Ewangelisty w Zalasowej - Opieka nad zabytkami"	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.79	Modernizacja PSZOK oraz doposażenie obiektu w niezbędny sprzęt i urządzenia jako element szerokiego programu gospodarki odpadami	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.80	Budowa oświetlenia terenów w centrum wsi Kowalowa - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców wsi	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.81	Rewitalizacja zabytkowego cmentarza w Ryglicach	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.82	Rządowy Fundusz Polski Ład - Kompleksowa modernizacja - przebudowa 22 odcinków dróg gminnych w gminie Ryglice - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy Ryglice	URZĄD MIEJSKI W RYGLICACH	2023	2024	8 725 228,50	0,00	8 725 228,50	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
1.3.2.65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 462 000,00
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	4 619 895,00
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	40 000,00
1.3.2.73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 725 228,50

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Maduzia

BURMISTRZ
Pawel Augustyn

Załącznik nr 3 do
uchwały Nr LXIII//23
Rady Miejskiej w Ryglicach
z dnia 2023-12-29

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 Wytoczne 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%

Zródło: 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 przyszedły.

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 Kowalowej .

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%

Zródło: 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 znacznie 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

Zródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 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]

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

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 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

Zródło: 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

Źródło: 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

Źródło: 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

Zródło: 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. 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

Zródło: 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

Źródło: 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

Zródło: 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

Zródło: 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

Zródło: 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

Zródło: 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

Zródło: 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

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 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

Zródło: 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

Zródło: 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

Zródło: 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

Zródło: 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

Zródło: 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 27 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 175 450,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 169 450,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 6 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 241 510,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 150 010,98 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 91 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 109 517,54 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	63 654 828,50	+175 450,54	63 830 279,04
Dochody bieżące	50 469 875,84	+169 450,54	50 639 326,38
Dotacje bieżące	8 356 681,84	+152 417,14	8 509 098,98
Pozostałe	10 731 144,00	+17 033,40	10 748 177,40
Dochody majątkowe	13 184 952,66	+6 000,00	13 190 952,66
Wydatki ogółem	72 698 285,60	+241 510,98	72 939 796,58
Wydatki bieżące	53 320 276,09	+150 010,98	53 470 287,07
Wynagrodzenia i pochodne	25 940 835,41	+21 605,00	25 962 440,41
Pozostałe wydatki bieżące	24 971 944,68	+128 405,98	25 100 350,66
Wydatki majątkowe	19 378 009,51	+91 500,00	19 469 509,51
Wynik budżetu	-9 043 457,10	-66 060,44	-9 109 517,54

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 66 060,44 zł i po zmianach wynoszą 29 477 248,54 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	29 411 188,10	+66 060,44	29 477 248,54
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	661 025,92	-20 987,56	640 038,36
Wolne środki	9 033 202,18	+87 048,00	9 120 250,18

Splaty udzielonych pożyczek	277 096,00	-172 600,00	104 496,00
Inne przychody	0,00	+172 600,00	172 600,00

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. Spłata 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	6,60%	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	3,26%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja budynku przedszkola w Ryglicach pod żłobek - zadanie polegające na tworzeniu nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+2022-2029 - środki KPO I BP;
2. Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Lubczy pod żłobek - zadanie polegające na tworzeniu nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+2022-2029 - środki KPO I BP;
3. Przebudowa starego budynku przedszkola w Ryglicach,
4. Sporządzenie brakujących planów zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Ryglice.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Erasmus + - Students In Climate Action;
2. 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	5 076 338,85	-19 393,57	5 056 945,28

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	16 910 274,00	+20 000,00	16 930 274,00
2024	739 482,00	+392 000,00	1 131 482,00

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 28 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 827 313,63 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 4 163 294,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 664 019,13 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 660 760,63 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 532 066,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 128 694,13 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 942 964,54 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	63 830 279,04	+4 827 313,63	68 657 592,67
Dochody bieżące	50 639 326,38	+4 163 294,50	54 802 620,88
Subwencja ogólna	26 229 463,00	+3 735 173,00	29 964 636,00
Dotacje bieżące	8 509 098,98	+285 121,50	8 794 220,48
Pozostałe	10 748 177,40	+143 000,00	10 891 177,40
Dochody majątkowe	13 190 952,66	+664 019,13	13 854 971,79
Wydatki ogółem	72 939 796,58	+3 660 760,63	76 600 557,21
Wydatki bieżące	53 470 287,07	+2 532 066,50	56 002 353,57
Wynagrodzenia i pochodne	25 962 440,41	+1 180 176,45	27 142 616,86
Obsługa długu	2 100 263,59	+140 000,00	2 240 263,59
Pozostałe wydatki bieżące	25 100 350,66	+1 211 890,05	26 312 240,71
Wydatki majątkowe	19 469 509,51	+1 128 694,13	20 598 203,64
Wynik budżetu	-9 109 517,54	+1 166 553,00	-7 942 964,54

Źródło: 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	1 305 141,45	+1 016 570,55	4 321 712,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 166 553,00 zł i po zmianach wynoszą 28 310 695,54 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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	29 477 248,54	-1 166 553,00	28 310 695,54
Wolne środki	9 120 250,18	-1 166 553,00	7 953 697,18

Zródło: 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 4. 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

Zródło: 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	6,35%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,14%	8,63%	TAK	10,40%	TAK
2025	5,93%	8,19%	TAK	9,96%	TAK
2026	5,66%	7,44%	TAK	9,36%	TAK
2027	5,27%	7,18%	TAK	9,09%	TAK
2028	4,64%	7,24%	TAK	9,16%	TAK
2029	4,44%	7,33%	TAK	9,25%	TAK
2030	4,16%	8,97%	TAK	8,97%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa Park and Ride wraz z przystankiem autobusowym na terenie Gminy Ryglice;
2. Dotacja cełowa na realizację zadania pn: " Prace konserwatorskie przy zabytkowych obrazach i rzeźbach w kościele pw. Św. Katarzyny PM w Ryglicach;
3. Dotacja celowa na realizację zadania pn: " Remont dachu, rynien oraz odsekowania zewnętrznego Kościoła pw. Niepokalanego Serca N.M.Pw Kowalowej;
4. Dotacja celowa na realizację zadania pn: " Wykonanie hydroizolacji fundamentów neogotyckiego kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Lubczy;
5. Dotacja celowa na realizację zadania pn: " Remont organów piszczałkowych kościoła parafii św. Jana Ewangelisty w Zalasowej;
6. Modernizacja PSZOK oraz doposażenie obiektu w niezbędny sprzęt i urządzenia jako element szerokiego programu gospodarki odpadami.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Odśnieżanie dróg i chodników gminnych ;
2. Budowa przedszkola w miejscowości Ryglice;
3. Modernizacja i rozbudowa infrastruktury kulturalnej, turystycznej i społecznej w Gminie Ryglice;
4. Modernizacja budynku przedszkola w Ryglicach pod żłobek - zadanie polegające na tworzeniu nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 środki KPO i BP;
5. Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Lubczy pod żłobek - zadanie polegające na utworzeniu nowych miejsc opieki w ramach programu MALUCH+ 2022-2029 środki KPO i BP

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	5 056 945,28	+64 229,82	5 121 175,10
2024	1 623 660,00	+100 000,00	1 723 660,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	16 930 274,00	+89 000,00	17 019 274,00
2024	1 131 482,00	+3 190 230,00	4 321 712,00

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 26 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 181 541,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 181 541,45 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 484 291,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 183 263,65 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 301 027,80 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 245 714,54 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	68 657 592,67	+181 541,45	68 839 134,12
Dochody bieżące	54 802 620,88	+181 541,45	54 984 162,33
Subwencja ogólna	29 964 636,00	+36 140,00	30 000 776,00
Dotacje bieżące	8 794 220,48	+54 342,72	8 848 563,20
Pozostałe	10 891 177,40	+91 058,73	10 982 236,13
Wydatki ogółem	76 600 557,21	+484 291,45	77 084 848,66
Wydatki bieżące	56 002 353,57	+183 263,65	56 185 617,22
Wynagrodzenia i pochodne	27 142 616,86	-18 130,28	27 124 486,58
Pozostałe wydatki bieżące	26 312 240,71	+201 393,93	26 513 634,64
Wydatki majątkowe	20 598 203,64	+301 027,80	20 899 231,44
Wynik budżetu	-7 942 964,54	-302 750,00	-8 245 714,54

Źródło: 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	4 321 712,00	+20 000,00	4 341 712,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 302 750,00 zł i po zmianach wynoszą 28 613 445,54 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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	28 310 695,54	+302 750,00	28 613 445,54
Wolne środki	7 953 697,18	+302 750,00	8 256 447,18
Spląty udzielonych pożyczek	277 096,00	-172 600,00	104 496,00
Inne przychody	0,00	+172 600,00	172 600,00

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 4. 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 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	6,33%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,14%	8,63%	TAK	10,40%	TAK
2025	5,93%	8,19%	TAK	9,96%	TAK
2026	5,66%	7,44%	TAK	9,36%	TAK
2027	5,27%	7,17%	TAK	9,09%	TAK
2028	4,64%	7,24%	TAK	9,16%	TAK
2029	4,44%	7,33%	TAK	9,25%	TAK
2030	4,16%	8,97%	TAK	8,97%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Remont drogi gminnej w miejscowości Lubcza - Nowa Wieś;
2. Aktualizacja Gminnego Programu Opieki nad zabytkami;
3. Budowa oświetlenia terenów w centrum wsi Kowalowa;
4. Rewitalizacja zabytkowego cmentarza w Ryglicach .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Odbiór ścieków od mieszkańców wsi Zalasowa;
2. Realizacja zadań związanych z umową śmieciową ;
3. Zaopatrzenie w wodę;
4. Dowóz dzieci do szkół;
5. Dotacja celowa na realizację zadania pn:" Remont dachu, rynien oraz odsekowania zewnętrznego Kościoła pw. Niepokalanego Serca N.M.Pw Kowalowej;
6. Dotacja celowa na realizację zadania pn:" Wykonanie hydroizolacji fundamentów neogotyckiego kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Lubczy;
7. Dotacja celowa na realizację zadania pn:" Remont organów piszczalkowych kościoła parafii św. Jana Ewangelisty w Zalasowej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	5 121 175,10	+70 000,00	5 191 175,10
2024	1 723 660,00	+3 682 108,00	5 405 768,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 321 712,00	+33 000,00	4 354 712,00

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 24 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 73 849,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 343 074,95 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 416 924,81 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 667 674,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 911 674,95 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 244 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 987 239,35 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	68 839 134,12	-73 849,86	68 765 284,26
Dochody bieżące	54 984 162,33	+343 074,95	55 327 237,28
Subwencja ogólna	30 000 776,00	+232 849,35	30 233 625,35
Dotacje bieżące	8 848 563,20	+305 095,60	9 153 658,80
Pozostałe	10 982 236,13	-194 870,00	10 787 366,13
Podatek od nieruchomości	2 100 000,00	-100 000,00	2 000 000,00
Dochody majątkowe	13 854 971,79	-416 924,81	13 438 046,98
Sprzedaż majątku	550 000,00	-455 000,00	95 000,00
Wydatki ogółem	77 084 848,66	+667 674,95	77 752 523,61
Wydatki bieżące	56 185 617,22	+911 674,95	57 097 292,17
Wynagrodzenia i pochodne	27 124 486,58	+42 383,78	27 166 870,36
Pozostałe wydatki bieżące	26 513 634,64	+869 291,17	27 382 925,81
Wydatki majątkowe	20 899 231,44	-244 000,00	20 655 231,44
Wynik budżetu	-8 245 714,54	-741 524,81	-8 987 239,35

Źródło: 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	4 341 712,00	+22 400,00	4 364 112,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody budżetu zwiększono o 667 924,81 zł i po zmianach wynoszą 29 281 370,35 zł.
2. Rozchody budżetu zmniejszono o 73 600,00 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	28 613 445,54	+667 924,81	29 281 370,35
Wolne środki	8 256 447,18	+857 524,81	9 113 971,99
Spląty udzielonych pożyczek	104 496,00	-17 000,00	87 496,00
Inne przychody	172 600,00	-172 600,00	0,00
Rozchody budżetu	20 367 731,00	-73 600,00	20 294 131,00
Inne rozchody	246 200,00	-73 600,00	172 600,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 4. Spląta 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 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	6,33%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,14%	8,31%	TAK	10,09%	TAK
2025	5,93%	7,87%	TAK	9,64%	TAK
2026	5,66%	7,26%	TAK	9,18%	TAK
2027	5,27%	7,00%	TAK	8,92%	TAK

2028	4,64%	7,06%	TAK	8,98%	TAK
2029	4,44%	7,15%	TAK	9,07%	TAK
2030	4,16%	8,79%	TAK	8,79%	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. Budowa Park and Ride wraz z przystankiem autobusowym na terenie Gminy Ryglice;
2. Rewitalizacja zabytkowego cmentarza w Ryglicach .

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 354 712,00	+90 000,00	4 444 712,00

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 28 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 845 088,07 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 189 088,07 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 656 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 845 088,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 214 088,07 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 631 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	68 765 284,26	+845 088,07	69 610 372,33
Dochody bieżące	55 327 237,28	+189 088,07	55 516 325,35
Subwencja ogólna	30 233 625,35	+69 649,00	30 303 274,35
Dotacje bieżące	9 153 658,80	+76 126,19	9 229 784,99
Pozostałe	10 787 366,13	+43 312,88	10 830 679,01
Dochody majątkowe	13 438 046,98	+656 000,00	14 094 046,98
Wydatki ogółem	77 752 523,61	+845 088,07	78 597 611,68
Wydatki bieżące	57 097 292,17	+214 088,07	57 311 380,24
Wynagrodzenia i pochodne	27 166 870,36	-10 547,12	27 156 323,24
Obsługa długu	2 240 263,59	+22 000,00	2 262 263,59
Pozostałe wydatki bieżące	27 382 925,81	+202 635,19	27 585 561,00
Wydatki majątkowe	20 655 231,44	+631 000,00	21 286 231,44

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	4 444 712,00	+70 000,00	4 514 712,00

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

Tabela 3. Spłata 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

Zródło: 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	6,36%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,13%	8,31%	TAK	10,08%	TAK
2025	5,93%	7,87%	TAK	9,64%	TAK
2026	5,66%	7,26%	TAK	9,18%	TAK
2027	5,27%	7,00%	TAK	8,92%	TAK
2028	4,64%	7,06%	TAK	8,98%	TAK
2029	4,44%	7,15%	TAK	9,07%	TAK
2030	4,16%	8,79%	TAK	8,79%	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

Zródło: 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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rekompensata kosztów dostawy wody i odprowadzania ścieków na terenie Gminy Ryglice.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Lubczy pod żłobek - zadanie polegające na tworzeniu nowych miejsc opieki ramach programu MALUCH+ 2022+2029 środki KPO i BP;
2. Sporządzanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i celu publicznego.

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	5 191 175,10	+30 000,00	5 221 175,10
2024	5 405 768,00	+161 000,00	5 566 768,00
2025	603 000,00	+240 000,00	843 000,00
2026	541 500,00	+240 000,00	781 500,00
2027	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2028	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2029	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2030	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2031	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2032	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2033	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2034	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2035	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2036	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2037	480 000,00	+240 000,00	720 000,00
2038	480 000,00	+240 000,00	720 000,00

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]
2024	4 444 712,00	+70 000,00	4 514 712,00

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 12 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 66 018,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 66 018,42 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 66 018,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 164 018,42 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 98 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	69 610 372,33	+66 018,42	69 676 390,75
Dochody bieżące	55 516 325,35	+66 018,42	55 582 343,77
Dotacje bieżące	9 229 784,99	+66 018,42	9 295 803,41
Wydatki ogółem	78 597 611,68	+66 018,42	78 663 630,10
Wydatki bieżące	57 311 380,24	+164 018,42	57 475 398,66
Wynagrodzenia i pochodne	27 156 323,24	-10 646,00	27 145 677,24
Obsługa długu	2 262 263,59	+100 000,00	2 362 263,59
Pozostałe wydatki bieżące	27 585 561,00	+74 664,42	27 660 225,42
Wydatki majątkowe	21 286 231,44	-98 000,00	21 188 231,44

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	52 743 681,00	+280 000,00	53 023 681,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 017 230,00	+8 445 228,50	11 462 458,50

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 514 712,00	+8 725 228,50	13 239 940,50

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2023-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata 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

Zródło: 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	6,58%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,10%	8,31%	TAK	10,08%	TAK
2025	5,93%	8,10%	TAK	9,87%	TAK
2026	5,66%	7,37%	TAK	9,29%	TAK
2027	5,27%	7,10%	TAK	9,02%	TAK
2028	4,64%	7,17%	TAK	9,09%	TAK
2029	4,44%	7,25%	TAK	9,17%	TAK
2030	4,16%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2031	3,96%	10,23%	TAK	10,23%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dowóz dzieci na zawody sportowe ;
2. Rządowy Fundusz Polski Ład - Kompleksowa modernizacja - przebudowa 22 odcinków dróg gminnych w gminie Ryglice .

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dowóz dzieci do szkół.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 566 768,00	+91 000,00	5 657 768,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 514 712,00	+8 725 228,50	13 239 940,50

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 29 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 113 119,61 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 1 034 646,61 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 078 473,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 774 269,61 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 425 869,61 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 348 400,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 326 089,35 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	69 676 390,75	-2 113 119,61	67 563 271,14
Dochody bieżące	55 582 343,77	-1 034 646,61	54 547 697,16
Dotacje bieżące	9 295 803,41	-412 749,61	8 883 053,80
Pozostałe	10 830 679,01	-621 897,00	10 208 782,01
Podatek od nieruchomości	2 000 000,00	+20 000,00	2 020 000,00
Dochody majątkowe	14 094 046,98	-1 078 473,00	13 015 573,98
Sprzedaż majątku	95 000,00	-79 667,00	15 333,00
Wydatki ogółem	78 663 630,10	-2 774 269,61	75 889 360,49
Wydatki bieżące	57 475 398,66	-1 425 869,61	56 049 529,05
Wynagrodzenia i pochodne	27 145 677,24	-393 313,25	26 752 363,99
Pozostałe wydatki bieżące	27 660 225,42	-1 032 556,36	26 627 669,06
Wydatki majątkowe	21 188 231,44	-1 348 400,00	19 839 831,44
Wynik budżetu	-8 987 239,35	+661 150,00	-8 326 089,35

Zródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	50 612 521,00	+18 850,00	50 631 371,00

Zródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	13 239 940,50	+25 000,00	13 264 940,50

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryglice:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 680 000,00 zł i po zmianach wynoszą 28 601 370,35 zł.
2. Rozchody budżetu zmniejszono o 18 850,00 zł.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	29 281 370,35	-680 000,00	28 601 370,35
Wolne środki	9 113 971,99	-680 000,00	8 433 971,99
Rozchody budżetu	20 294 131,00	-18 850,00	20 275 281,00
Inne rozchody	172 600,00	-18 850,00	153 750,00

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 2023-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata 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 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	6,67%	10,23%	TAK	12,00%	TAK
2024	5,10%	8,44%	TAK	10,21%	TAK

2025	5,93%	8,22%	TAK	10,00%	TAK
2026	5,66%	7,52%	TAK	9,43%	TAK
2027	5,27%	7,25%	TAK	9,17%	TAK
2028	4,64%	7,32%	TAK	9,24%	TAK
2029	4,44%	7,40%	TAK	9,32%	TAK
2030	4,16%	9,05%	TAK	9,05%	TAK
2031	3,96%	10,22%	TAK	10,22%	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. RPO WM Redukcja emisji CO2 w Gminie Ryglice poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na kotły gazowe - etap II ;
2. RPO WM Redukcja emisji CO2 w Gminie Ryglice poprzez wymianę źródeł ciepła w gospodarstwach domowych na kotły gazowe - etap II ;
3. Dopłaty dla mieszkańców Gminy Ryglice korzystających ze zbiorowego odprowadzania ścieków;
4. Realizacja zadań związanych z umową śmieciową ;
5. Wywóz nieczystości płynnych ze zbiorników bezodpływowych z terenu Gminy Ryglice;
6. Remont drogi gminnej w miejscowości Lubcza - Nowa Wieś;
7. Modernizacja i rozbudowa infrastruktury kulturalnej, turystycznej i społecznej w Gminie Ryglice;
8. Dotacja celowa w formie pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Tarnowie na budoę mostu i chodnika na granicy Zalasowa - Szywałd.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	5 221 175,10	-256 157,70	4 965 017,40
2024	5 657 768,00	+70 000,00	5 727 768,00

Źródło: opracowanie własne.

mgr Agnieszka Maduzia


Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	17 019 274,00	-793 400,00	16 225 874,00
2024	13 239 940,50	+25 000,00	13 264 940,50

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.


BURMISTRZ
Paweł Augustyn

