

**UCHWAŁA NR VII/45/2024
RADY GMINY RYBCZEWICE**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (D. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025 – 2038, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

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

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

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

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

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

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

§ 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się wójta do:

- 1) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych prze jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XLVI/295//2023 Rady Gminy Rybczewice z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Rybczewice

Paweł Bochyński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr VII/45/2024 Rady Gminy Rybczewice z dnia 30.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	17 557 605,35	12 768 662,50	1 102 738,00	5 536,83	4 661 115,00	4 518 118,19	2 481 154,48	396 214,31	4 788 942,85	112 680,85	4 676 262,00
Wykonanie 2019	17 684 006,51	13 890 109,21	1 246 713,00	4 977,63	4 816 480,00	5 295 151,89	2 526 786,69	353 679,33	3 793 897,30	8 190,22	3 785 707,08
Wykonanie 2020	20 570 326,39	15 294 606,73	1 197 540,00	4 045,91	5 282 564,00	5 938 371,21	2 872 085,61	393 080,29	5 275 719,66	0,00	5 275 719,66
Wykonanie 2021	22 142 072,51	16 440 656,42	1 560 780,00	4 466,75	5 856 617,00	5 927 326,68	3 091 465,99	393 091,00	5 701 416,09	3 489,89	5 697 926,20
Wykonanie 2022	24 795 945,58	22 119 665,01	4 148 679,57	6 449,00	5 349 488,00	8 982 074,64	3 632 973,80	414 320,55	2 676 280,57	14 604,31	2 661 676,26
Wykonanie 2023	24 395 936,39	16 000 282,86	1 243 682,00	7 342,00	7 198 381,35	4 141 598,64	3 409 278,87	468 250,87	8 395 653,53	63 142,00	8 332 511,53
Plan 3 kw. 2024	30 485 685,26	16 765 079,39	1 449 329,00	9 916,00	7 414 485,00	4 027 068,39	3 864 281,00	502 441,00	13 720 605,87	22 200,00	13 698 405,87
Wykonanie 2024	34 287 222,03	18 324 261,13	1 613 833,00	9 916,00	8 249 981,00	4 538 940,13	3 911 591,00	512 441,00	15 962 960,90	22 200,00	15 940 760,90
2025	26 791 602,55	17 736 886,75	6 028 908,13	3 882,42	6 015 306,45	2 152 291,75	3 536 498,00	481 871,00	9 054 715,80	0,00	9 054 715,80
2026	20 172 495,00	18 922 230,00	6 444 903,00	4 150,00	6 430 363,00	2 300 799,00	3 742 015,00	515 120,00	1 250 265,00	0,00	1 250 265,00
2027	19 928 742,00	19 508 819,00	6 644 695,00	4 279,00	6 629 704,00	2 372 124,00	3 858 017,00	531 089,00	419 923,00	0,00	419 923,00
2028	20 055 065,00	20 055 065,00	6 830 746,00	4 399,00	6 815 336,00	2 438 543,00	3 966 041,00	545 959,00	0,00	0,00	0,00
2029	20 616 606,00	20 616 606,00	7 022 007,00	4 522,00	7 006 165,00	2 506 822,00	4 077 090,00	561 246,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 132 021,00	21 132 021,00	7 197 557,00	4 635,00	7 181 319,00	2 569 493,00	4 179 017,00	575 277,00	0,00	0,00	0,00
2031	21 660 321,00	21 660 321,00	7 377 496,00	4 751,00	7 360 852,00	2 633 730,00	4 283 492,00	589 659,00	0,00	0,00	0,00

2032	22 201 828,00	22 201 828,00	7 561 933,00	4 870,00	7 544 873,00	2 699 573,00	4 390 579,00	604 400,00	0,00	0,00	0,00
2033	22 756 873,00	22 756 873,00	7 750 981,00	4 992,00	7 733 495,00	2 767 062,00	4 500 343,00	619 510,00	0,00	0,00	0,00
2034	23 325 796,00	23 325 796,00	7 944 756,00	5 117,00	7 926 832,00	2 836 239,00	4 612 852,00	634 998,00	0,00	0,00	0,00
2035	23 908 941,00	23 908 941,00	8 143 375,00	5 245,00	8 125 003,00	2 907 145,00	4 728 173,00	650 873,00	0,00	0,00	0,00
2036	24 506 664,00	24 506 664,00	8 346 959,00	5 376,00	8 328 128,00	2 979 824,00	4 846 377,00	667 145,00	0,00	0,00	0,00
2037	25 119 330,00	25 119 330,00	8 555 633,00	5 510,00	8 536 331,00	3 054 320,00	4 967 536,00	683 824,00	0,00	0,00	0,00
2038	25 747 313,00	25 747 313,00	8 769 524,00	5 648,00	8 749 739,00	3 130 678,00	5 091 724,00	700 920,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	17 765 631,50	11 245 861,81	4 501 438,79	0,00	0,00	52 201,35	0,00	0,00	0,00	6 519 769,69	6 469 669,69	19 680,00
Wykonanie 2019	17 016 951,55	12 199 256,80	4 809 536,24	0,00	0,00	43 489,89	7 497,38	0,00	0,00	4 817 694,75	4 777 694,75	255 969,83
Wykonanie 2020	21 899 221,46	13 196 515,34	5 054 117,22	0,00	0,00	72 637,99	30 397,94	0,00	0,00	8 702 706,12	8 658 106,12	3 919,35
Wykonanie 2021	22 272 104,20	14 589 037,01	5 711 536,36	0,00	0,00	67 280,97	0,00	0,00	0,00	7 683 067,19	7 646 067,19	180 419,35
Wykonanie 2022	22 394 243,41	18 822 128,94	6 326 281,83	0,00	0,00	308 983,89	0,00	0,00	0,00	3 572 114,47	3 539 114,47	259 909,57
Wykonanie 2023	27 616 610,25	16 059 519,50	7 007 557,85	0,00	0,00	337 998,07	0,00	0,00	0,00	11 557 090,75	11 524 090,75	634 252,32
Plan 3 kw. 2024	38 537 608,26	17 713 440,80	9 232 772,74	0,00	0,00	465 569,00	21 408,00	0,00	0,00	20 824 167,46	20 824 167,46	1 625 992,00
Wykonanie 2024	41 049 505,03	18 472 622,54	9 367 434,80	10 000,00	0,00	465 569,00	21 408,00	0,00	0,00	22 576 882,49	22 576 882,49	1 771 218,05
2025	28 716 602,55	17 574 979,75	9 679 963,00	10 000,00	0,00	658 642,00	0,00	0,00	0,00	11 141 622,80	11 116 622,80	1 784 999,07
2026	19 597 495,00	17 934 440,00	10 320 251,00	0,00	0,00	473 074,00	0,00	0,00	0,00	1 663 055,00	1 663 055,00	0,00
2027	19 353 742,00	18 492 070,00	10 766 602,00	0,00	0,00	398 684,00	0,00	0,00	0,00	861 672,00	861 672,00	0,00
2028	19 480 065,00	19 034 572,00	11 194 574,00	0,00	0,00	330 044,00	0,00	0,00	0,00	445 493,00	445 493,00	0,00
2029	20 041 606,00	19 458 886,00	11 494 029,00	0,00	0,00	267 154,00	0,00	0,00	0,00	582 720,00	582 720,00	0,00
2030	20 557 021,00	19 893 034,00	11 792 874,00	0,00	0,00	210 014,00	0,00	0,00	0,00	663 987,00	663 987,00	0,00
2031	20 910 321,00	20 343 420,00	12 090 644,00	0,00	0,00	165 376,00	0,00	0,00	0,00	566 901,00	566 901,00	0,00
2032	21 451 828,00	20 813 728,00	12 380 819,00	0,00	0,00	143 324,00	0,00	0,00	0,00	638 100,00	638 100,00	0,00
2033	22 006 873,00	21 292 964,00	12 674 863,00	0,00	0,00	121 276,00	0,00	0,00	0,00	713 909,00	713 909,00	0,00
2034	22 575 796,00	21 778 024,00	12 969 554,00	0,00	0,00	99 224,00	0,00	0,00	0,00	797 772,00	797 772,00	0,00
2035	23 158 941,00	22 272 007,00	13 267 854,00	0,00	0,00	77 176,00	0,00	0,00	0,00	886 934,00	886 934,00	0,00
2036	23 756 664,00	22 768 339,00	13 563 064,00	0,00	0,00	55 124,00	0,00	0,00	0,00	988 325,00	988 325,00	0,00

2037	24 369 330,00	23 273 432,00	13 861 451,00	0,00	0,00	33 076,00	0,00	0,00	0,00	1 095 898,00	1 095 898,00	0,00
2038	24 997 313,00	23 776 943,00	14 152 541,00	0,00	0,00	11 024,00	0,00	0,00	0,00	1 220 370,00	1 220 370,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-208 026,15	0,00	1 163 953,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 953,83	208 026,15
Wykonanie 2019	667 054,96	667 054,96	2 168 327,68	1 890 000,00	0,00	0,00	0,00	278 327,68	0,00
Wykonanie 2020	-1 328 895,07	0,00	6 757 782,54	4 600 000,00	1 328 895,07	69 234,57	0,00	1 968 547,97	0,00
Wykonanie 2021	-130 031,69	0,00	2 861 287,47	0,00	0,00	1 716 791,72	130 031,69	1 094 495,75	0,00
Wykonanie 2022	2 401 702,17	0,00	2 731 255,78	0,00	0,00	873 433,92	0,00	1 807 821,86	0,00
Wykonanie 2023	-3 220 673,86	0,00	5 132 957,95	0,00	0,00	895 604,75	895 604,75	4 173 543,20	2 261 259,11
Plan 3 kw. 2024	-8 051 923,00	0,00	8 626 923,00	7 289 640,00	6 714 640,00	216 011,00	216 011,00	983 640,00	983 640,00
Wykonanie 2024	-6 762 283,00	0,00	7 337 283,00	6 000 000,00	5 425 000,00	216 011,00	216 011,00	983 640,00	983 640,00
2025	-1 925 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	1 925 000,00
2026	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	677 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	797 600,00	677 600,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 617 600,00	2 567 600,00	1 890 000,00	1 890 000,00	0,00
Wykonanie 2021	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	50 000,00	0,00	0,00	0,00	63 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	63 810,00	63 810,00	0,00	0,00	712 632,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	137 632,00	137 632,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	137 632,00	137 632,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 355 200,00	0,00	1 522 800,69	2 686 754,52
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	120 000,00	2 569 071,08	1 471,08	1 690 852,41	1 969 180,09
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	50 000,00	4 608 260,68	8 260,68	2 098 091,39	4 135 873,93
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	50 000,00	4 605 822,82	5 822,82	1 851 619,41	4 662 906,88
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	63 810,00	4 613 092,12	13 092,12	3 297 536,07	6 028 791,85
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	137 632,00	4 028 726,90	3 726,90	-59 236,64	5 073 721,31
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 739 640,00	0,00	-948 361,41	388 921,59
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 450 000,00	0,00	-148 361,41	1 188 921,59
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 875 000,00	0,00	161 907,00	2 661 907,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 300 000,00	0,00	987 790,00	987 790,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 725 000,00	0,00	1 016 749,00	1 016 749,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 150 000,00	0,00	1 020 493,00	1 020 493,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 575 000,00	0,00	1 157 720,00	1 157 720,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 238 987,00	1 238 987,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 250 000,00	0,00	1 316 901,00	1 316 901,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	1 388 100,00	1 388 100,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	1 463 909,00	1 463 909,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 547 772,00	1 547 772,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	1 636 934,00	1 636 934,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 738 325,00	1 738 325,00

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 845 898,00	1 845 898,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 370,00	1 970 370,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	20,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	19,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	23,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	28,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	2,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-3,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	2,49%	x	x	x	x
2025	7,92%	5,27%	15,64%	16,51%	TAK	TAK
2026	6,31%	8,79%	13,47%	14,34%	TAK	TAK
2027	5,68%	8,26%	11,92%	12,79%	TAK	TAK
2028	5,14%	7,67%	9,77%	10,64%	TAK	TAK
2029	4,65%	7,87%	8,22%	9,09%	TAK	TAK
2030	4,23%	7,81%	5,32%	6,19%	TAK	TAK
2031	4,81%	7,79%	6,01%	6,88%	TAK	TAK
2032	4,58%	7,85%	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2033	4,36%	7,93%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2034	4,14%	8,04%	7,88%	7,88%	TAK	TAK
2035	3,94%	8,16%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2036	3,74%	8,33%	7,92%	7,92%	TAK	TAK

2037	3,55%	8,52%	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2038	3,36%	8,76%	8,09%	8,09%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	98 370,00	98 370,00	88 015,26	3 856 405,72	3 856 405,72	3 743 282,72	100 789,73	100 789,73	84 013,17
Wykonanie 2019	411 198,07	411 198,07	361 965,07	1 406 292,44	1 406 292,44	1 404 829,02	358 523,14	358 523,14	305 241,33
Wykonanie 2020	287 575,59	287 575,59	259 865,03	3 684 127,97	3 684 127,97	3 540 441,78	282 967,37	282 967,37	247 324,02
Wykonanie 2021	122 267,35	122 267,35	109 397,11	2 156 181,38	2 156 181,38	1 999 818,18	140 284,02	140 284,02	119 241,42
Wykonanie 2022	47 189,68	47 189,68	42 222,34	2 107 454,16	2 107 454,16	2 022 370,23	122 337,33	122 337,33	103 986,72
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 875 698,52	1 875 698,52	1 775 173,38	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	243 502,00	243 502,00	232 941,14	816 976,40	816 976,40	815 458,42	243 502,00	243 502,00	232 941,14
Wykonanie 2024	243 502,00	243 502,00	232 941,14	816 976,40	816 976,40	815 458,42	243 502,00	243 502,00	232 941,14
2025	545 963,75	545 963,75	528 948,27	4 813 911,13	4 813 911,13	4 812 392,13	545 963,75	545 963,75	528 948,27
2026	82 982,00	82 981,00	79 380,58	1 250 265,00	1 250 265,00	125 265,00	82 982,00	82 982,00	79 381,00
2027	0,00	0,00	0,00	419 923,00	419 923,00	419 923,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	4 329 568,79	4 329 568,79	3 680 133,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 310 340,45	1 310 340,45	1 113 789,47	2 334 489,29	358 523,14	1 975 966,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 349 875,43	4 349 875,43	3 692 146,91	8 520 879,05	193 043,78	8 327 835,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 977 193,71	3 977 193,71	3 083 806,11	7 183 377,75	149 936,78	7 033 440,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 438 676,32	1 438 676,32	1 003 890,16	8 055 060,00	168 459,00	7 886 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 926 277,80	1 926 277,80	1 651 567,38	15 259 006,00	1 002 435,00	14 256 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 204 533,00	2 204 533,00	2 090 075,42	19 032 999,66	351 202,00	18 681 797,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 854 533,00	1 854 533,00	1 740 075,42	16 943 359,66	351 202,00	16 592 157,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 068 825,57	4 068 825,57	3 710 854,21	11 369 684,55	659 061,75	10 710 622,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 369 893,00	1 369 893,00	1 250 265,00	1 723 966,00	82 982,00	1 640 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	494 027,00	494 027,00	419 923,00	494 027,00	0,00	494 027,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	677 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	677 600,00	63,96	0,00	63,96	63,96	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 567 600,00	4 789,62	0,00	4 789,62	4 789,62	4 789,62	0,00	0,00	x	0,00	7 038,77
Wykonanie 2021	0,00	6 924,90	0,00	6 924,90	6 924,90	6 924,90	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	8 081,10	0,00	8 081,10	8 081,10	8 081,10	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	575 000,00	9 365,22	0,00	9 365,22	9 365,22	9 365,22	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	575 000,00	3 726,90	0,00	3 726,90	3 726,90	3 726,90	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	575 000,00	3 726,90	0,00	3 726,90	3 726,90	3 726,90	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2037	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr VII/45/2024 Rady Gminy Rybczewice z dnia 30.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				81 149 472,16	11 369 684,55	1 723 966,00	494 027,00	0,00	13 587 677,55
1.a	- wydatki bieżące				62 957 406,81	659 061,75	82 982,00	0,00	0,00	742 043,75
1.b	- wydatki majątkowe				18 192 065,35	10 710 622,80	1 640 984,00	494 027,00	0,00	12 845 633,80
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:				69 934 162,47	4 614 789,32	1 369 893,00	494 027,00	0,00	6 478 709,32
1.1.1	- wydatki bieżące				62 658 277,00	545 963,75	82 982,00	0,00	0,00	628 945,75
1.1.1.1	Wiedza i Pasja - wdrożenie programu rozwojowego dla Szkoły Podstawowej w Rybczewicach - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego i średniego	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH IM. KROLA JANA III SOBIESKIEGO W RYBCZEWICACH DRUGICH	2024	2026	62 504 375,00	392 061,75	82 982,00	0,00	0,00	475 043,75
1.1.1.2	Plan Ogólny Gminy Rybczewice - Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rybczewice	Urząd Gminy	2024	2025	153 902,00	153 902,00	0,00	0,00	0,00	153 902,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 275 885,47	4 068 825,57	1 286 911,00	494 027,00	0,00	5 849 763,57
1.1.2.1	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy	2022	2025	2 420 000,00	1 324 408,24	0,00	0,00	0,00	1 324 408,24
1.1.2.2	Rozwój usług elektronicznych oraz wzmocnienie stopnia cyfryzacji urzędów w gminach podregionu lubelskiego - Poprawa usług elektronicznych oraz cyfryzacji urzędu gminy	Urząd Gminy	2023	2025	2 021 161,00	2 011 123,80	0,00	0,00	0,00	2 011 123,80
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Rybczewice – Świetlica Wiejska w Wygnanowicach - Poprawa bilansu energetycznego budynku	Urząd Gminy	2023	2026	660 884,00	219 516,71	301 577,00	0,00	0,00	521 093,71
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Rybczewice – Świetlica Wiejska w Izdebnie - Poprawa bilansu energetycznego budynku	Urząd Gminy	2023	2026	401 034,00	120 124,35	180 097,00	0,00	0,00	300 221,35
1.1.2.5	Wiedza i Pasja - wdrożenie programu rozwojowego dla Szkoły Podstawowej w Rybczewicach - Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego i średniego	ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCY CH IM. KROLA JANA III SOBIESKIEGO W RYBCZEWICACH DRUGICH	2024	2026	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.1.2.6	Rozwój cyberbezpieczeństwa w gminie Rybczewice - Poprawa stanu cyberbezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2026	266 298,00	79 889,00	106 519,00	0,00	0,00	186 408,00
1.1.2.7	Turystyczne Rybczewice - Rozwój turystyki i promocja gminy	Urząd Gminy	2024	2027	763 913,18	25 584,18	244 302,00	494 027,00	0,00	763 913,18
1.1.2.8	Aktywny Maluch - Opieka nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy	2025	2026	707 595,29	253 179,29	454 416,00	0,00	0,00	707 595,29
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 215 309,69	6 754 895,23	354 073,00	0,00	0,00	7 108 968,23
1.3.1	- wydatki bieżące				299 129,81	113 098,00	0,00	0,00	0,00	113 098,00
1.3.1.1	Klub Seniora w Gminie Rybczewice - Poprawa jakości życia osób starszych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RYBCZEWICACH	2022	2025	146 522,51	42 700,00	0,00	0,00	0,00	42 700,00
1.3.1.2	Program "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza w gminie Rybczewice	Urząd Gminy	2021	2025	117 209,30	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.3	Plan Ogólny Gminy Rybczewice - Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rybczewice	Urząd Gminy	2024	2025	35 398,00	35 398,00	0,00	0,00	0,00	35 398,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 916 179,88	6 641 797,23	354 073,00	0,00	0,00	6 995 870,23
1.3.2.1	Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy	2022	2025	541 888,90	404 620,16	0,00	0,00	0,00	404 620,16
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Rybczewice – Świetlica Wiejska w Izdebnie - Poprawa bilansu energetycznego budynku	Urząd Gminy	2023	2026	67 847,00	30 531,00	37 316,00	0,00	0,00	67 847,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Rybczewice – Świetlica Wiejska w Wygnanowicach - Poprawa bilansu energetycznego budynku	Urząd Gminy	2023	2026	575 922,00	259 165,00	316 757,00	0,00	0,00	575 922,00
1.3.2.4	Nowoczesna infrastruktura drogowa w gminie Rybczewice - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2025	5 424 267,83	2 732 482,00	0,00	0,00	0,00	2 732 482,00
1.3.2.5	Dotacja na roboty konserwatorskie w kościele parafialnym w Częstoborowicach - Odnowienie zabytkowego kościoła parafialnego	Urząd Gminy	2024	2025	1 784 999,07	1 784 999,07	0,00	0,00	0,00	1 784 999,07
1.3.2.6	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - Poprawa infrastruktury odbioru ścieków	Urząd Gminy	2022	2025	2 521 255,08	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2025-2038

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 Rybczewice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybczewice za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rybczewice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rybczewice została przygotowana na lata 2025-2038.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2038 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 Rybczewice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rybczewice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rybczewice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,68% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób

nieruchomości Gminy Rybczewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 481 871,00 zł, co stanowi 94,03% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 054 715,80 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026-2027 w łącznej kwocie 1 670 188,00 zł.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025	2026	2027
1	Modernizacja wodociągu	PROW	2 375 000,00 zł		
2	Cyfrowe Lubelskie	PROW	1 709 455,23 zł		
3	Cyberbezpieczeństwo	PROW	79 889,00 zł	106 519,00 zł	
4	Świetlica Wygnanowice	PROW	219 516,71 zł	301 577,00 zł	
5	Świetlica Izdebno	PROW	120 124,35 zł	180 097,00 zł	
6	Turystyczne Rybczewice	PROW	21 746,55 zł	207 656,00 zł	419 923,00 zł
7	Wiedza i Pasja	PROW	35 000,00 zł		
8	Nowoczesna Infrastruktura Drogowa	Polski Ład	2 491 505,59 zł		
9	Dotacja dla Parafii	Polski Ład	1 749 299,08 zł		
10	Aktywny maluch	KPO	253 179,29 zł	454 416,00 zł	
SUMA			9 054 715,80 zł	1 250 265,00 zł	419 923,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rybczewice 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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026	0,00%	25,00%	50,00%
	2027-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	75,00%	0,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Rybczewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 679 963,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 312 528,20 zł. W latach 2026-2038 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 Rybczewice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikających 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego

momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 925 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Rybczewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	26 791 602,55	28 716 602,55	-1 925 000,00
2026	20 172 495,00	19 597 495,00	575 000,00
2027	19 928 742,00	19 353 742,00	575 000,00
2028	20 055 065,00	19 480 065,00	575 000,00
2029	20 616 606,00	20 041 606,00	575 000,00
2030	21 132 021,00	20 557 021,00	575 000,00
2031	21 660 321,00	20 910 321,00	750 000,00
2032	22 201 828,00	21 451 828,00	750 000,00
2033	22 756 873,00	22 006 873,00	750 000,00
2034	23 325 796,00	22 575 796,00	750 000,00
2035	23 908 941,00	23 158 941,00	750 000,00
2036	24 506 664,00	23 756 664,00	750 000,00
2037	25 119 330,00	24 369 330,00	750 000,00
2038	25 747 313,00	24 997 313,00	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 500 000,00 zł. Przychody Gminy Rybczewice w 2025 r. obejmują wolne środki.

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 7 289 640,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 6 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu

przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rybczewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	575 000,00
2026	575 000,00
2027	575 000,00
2028	575 000,00
2029	575 000,00
2030	575 000,00
2031	750 000,00
2032	750 000,00
2033	750 000,00
2034	750 000,00
2035	750 000,00
2036	750 000,00
2037	750 000,00
2038	750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 450 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 875 000,00 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 2025 roku wyniesie 54,92%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	8 875 000,00	16 159 595,00	54,92%
2026	8 300 000,00	16 621 431,00	49,94%
2027	7 725 000,00	17 136 695,00	45,08%
2028	7 150 000,00	17 616 522,00	40,59%
2029	6 575 000,00	18 109 784,00	36,31%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rybczewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rybczewice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	17 736 886,75	17 574 979,75	161 907,00	2 661 907,00
2026	18 922 230,00	17 934 440,00	987 790,00	987 790,00
2027	19 508 819,00	18 492 070,00	1 016 749,00	1 016 749,00
2028	20 055 065,00	19 034 572,00	1 020 493,00	1 020 493,00
2029	20 616 606,00	19 458 886,00	1 157 720,00	1 157 720,00
2030	21 132 021,00	19 893 034,00	1 238 987,00	1 238 987,00
2031	21 660 321,00	20 343 420,00	1 316 901,00	1 316 901,00
2032	22 201 828,00	20 813 728,00	1 388 100,00	1 388 100,00
2033	22 756 873,00	21 292 964,00	1 463 909,00	1 463 909,00
2034	23 325 796,00	21 778 024,00	1 547 772,00	1 547 772,00
2035	23 908 941,00	22 272 007,00	1 636 934,00	1 636 934,00
2036	24 506 664,00	22 768 339,00	1 738 325,00	1 738 325,00
2037	25 119 330,00	23 273 432,00	1 845 898,00	1 845 898,00
2038	25 747 313,00	23 776 943,00	1 970 370,00	1 970 370,00

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 Rybczewice przedstawiono w tabeli poniżej.

Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	7,92%	15,64%	TAK	16,51%	TAK
2026	6,31%	13,47%	TAK	14,34%	TAK
2027	5,68%	11,92%	TAK	12,79%	TAK
2028	5,14%	9,77%	TAK	10,64%	TAK
2029	4,65%	8,22%	TAK	9,09%	TAK
2030	4,23%	5,32%	TAK	6,19%	TAK
2031	4,81%	6,01%	TAK	6,88%	TAK
2032	4,58%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2033	4,36%	8,01%	TAK	8,01%	TAK
2034	4,14%	7,88%	TAK	7,88%	TAK
2035	3,94%	7,85%	TAK	7,85%	TAK
2036	3,74%	7,92%	TAK	7,92%	TAK
2037	3,55%	7,99%	TAK	7,99%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2038	3,36%	8,09%	TAK	8,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rybczewice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rybczewice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VI/32/2024 Rady Gminy Rybczewice z dnia 25.11.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Plan Ogólny Gminy Rybczewice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 153 902,00 zł, w tym w 2025 r. – 153 902,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 153 902,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Aktywny Maluch – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 707 595,29 zł, w tym w 2025 r. – 253 179,29 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 707 595,29 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wiedza i Pasja - wdrożenie programu rozwojowego dla Szkoły Podstawowej w Rybczewicach – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 61 879 331,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 93 501,75 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 150 000,25 zł;
 - 2) Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 108 876,76 zł;
 - e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 095 591,76 zł;
 - 3) Rozwój usług elektronicznych oraz wzmocnienie stopnia cyfryzacji urzędów w gminach podregionu lubelskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 668 922,80 zł;
 - g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 197,20 zł;

- 4) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Rybczewice – Świetlica Wiejska w Wygnanowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 142 249,29 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 47 371,00 zł;
 - j. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 123 990,29 zł;
- 5) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Gminie Rybczewice – Świetlica Wiejska w Izdebnie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 124 118,65 zł;
 - l. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 68 218,00 zł;
 - m. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 85 012,65 zł;
- 6) Wiedza i Pasja - wdrożenie programu rozwojowego dla Szkoły Podstawowej w Rybczewicach – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
- 7) Rozwój cyberbezpieczeństwa w gminie Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - o. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 79 890,00 zł;
- 8) Turystyczne Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 0,18 zł;
 - q. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 584,18 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Klub Seniora w Gminie Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 700,00 zł;
 - s. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 25 000,00 zł;
 - 2) Program "Czyste powietrze" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - t. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
 - u. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 3) Plan Ogólny Gminy Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- v. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 124 602,00 zł;
- w. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 94 602,00 zł;
- 4) Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w gminie Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - x. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 165 839,16 zł;
 - y. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 81 254,84 zł;
- 5) Nowoczesna infrastruktura drogowa w gminie Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - z. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 179 730,83 zł;
 - aa. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 301,00 zł;
 - bb. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 512 055,00 zł;
- 6) Dotacja na roboty konserwatorskie w kościele parafialnym w Częstoborowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - cc. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000,93 zł;
 - dd. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 999,07 zł;
- 7) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - ee. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800 000,00 zł;
 - ff. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 050 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa drogi gminnej Nr 105789L od km 0+006 do km 0+826 w miejscowości Rybczewice Drugie;
2. Inwestycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.