

Projekt

z dnia 22 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY RYBCZEWICE**

z dnia 29 grudnia 2025 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 2025 r. poz. 1483) 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 2025 r. poz. 337 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026 – 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 przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr VII/45//2024 Rady Gminy Rybczewice z dnia 30 grudnia 2024 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 2026 roku.

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 1.2026
z dnia 2025-12-29
- projekt -

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 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
Wykonanie 2024	33 103 373,48	17 745 392,90	1 613 833,00	9 916,00	8 249 981,00	4 348 732,36	3 522 930,54	479 899,90	15 357 980,58	22 281,00	15 335 699,58
Plan 3 kw. 2025	30 572 978,84	19 593 648,15	6 028 908,13	3 882,42	6 050 650,45	3 619 101,15	3 891 106,00	481 871,00	10 979 330,69	0,00	10 979 330,69
Wykonanie 2025	31 410 834,17	20 431 503,48	6 028 908,13	3 882,42	6 050 650,45	4 405 236,48	3 942 826,00	481 871,00	10 979 330,69	0,00	10 979 330,69
2026	20 094 713,25	18 655 322,03	7 047 758,00	26 264,00	5 720 494,00	2 356 110,03	3 504 696,00	568 359,00	1 439 391,22	0,00	1 439 391,22
2027	20 167 825,00	19 939 471,00	7 449 480,00	27 761,00	6 046 562,00	2 490 408,00	3 925 260,00	636 562,00	228 354,00	0,00	228 354,00
2028	20 517 716,00	20 517 716,00	7 665 515,00	28 566,00	6 221 912,00	2 562 630,00	4 039 093,00	655 022,00	0,00	0,00	0,00
2029	21 092 213,00	21 092 213,00	7 880 149,00	29 366,00	6 396 126,00	2 634 384,00	4 152 188,00	673 363,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 661 702,00	21 661 702,00	8 092 913,00	30 159,00	6 568 821,00	2 705 512,00	4 264 297,00	691 544,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 203 245,00	22 203 245,00	8 295 236,00	30 913,00	6 733 042,00	2 773 150,00	4 370 904,00	708 833,00	0,00	0,00	0,00

2032	22 758 327,00	22 758 327,00	8 502 617,00	31 686,00	6 901 368,00	2 842 479,00	4 480 177,00	726 554,00	0,00	0,00	0,00
2033	23 327 284,00	23 327 284,00	8 715 182,00	32 478,00	7 073 902,00	2 913 541,00	4 592 181,00	744 718,00	0,00	0,00	0,00
2034	23 910 468,00	23 910 468,00	8 933 062,00	33 290,00	7 250 750,00	2 986 380,00	4 706 986,00	763 336,00	0,00	0,00	0,00
2035	24 508 231,00	24 508 231,00	9 156 389,00	34 122,00	7 432 019,00	3 061 040,00	4 824 661,00	782 419,00	0,00	0,00	0,00
2036	25 120 937,00	25 120 937,00	9 385 299,00	34 975,00	7 617 819,00	3 137 566,00	4 945 278,00	801 979,00	0,00	0,00	0,00
2037	25 748 959,00	25 748 959,00	9 619 931,00	35 849,00	7 808 264,00	3 216 005,00	5 068 910,00	822 028,00	0,00	0,00	0,00
2038	26 392 683,00	26 392 683,00	9 860 429,00	36 745,00	8 003 471,00	3 296 405,00	5 195 633,00	842 579,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 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
Wykonanie 2024	36 691 517,09	16 970 748,36	8 801 737,35	0,00	0,00	297 012,56	0,00	0,00	0,00	19 720 768,73	19 720 768,73	1 770 918,04
Plan 3 kw. 2025	35 672 117,84	19 274 936,08	9 942 879,30	0,00	0,00	685 954,00	0,00	0,00	0,00	16 397 181,76	16 397 181,76	1 859 299,08
Wykonanie 2025	34 009 973,17	20 132 791,41	9 964 857,58	0,00	0,00	632 626,00	0,00	0,00	0,00	13 877 181,76	13 877 181,76	1 859 299,08
2026	22 019 713,25	18 475 892,70	10 717 486,00	0,00	0,00	558 562,00	0,00	0,00	0,00	3 543 820,55	3 543 820,55	960 000,00
2027	19 592 825,00	18 888 182,00	11 160 808,00	0,00	0,00	431 475,00	0,00	0,00	0,00	704 643,00	704 643,00	0,00
2028	19 792 716,00	19 407 449,00	11 618 401,00	0,00	0,00	401 950,00	0,00	0,00	0,00	385 267,00	385 267,00	0,00
2029	20 367 213,00	19 967 906,00	12 078 490,00	0,00	0,00	369 350,00	0,00	0,00	0,00	399 307,00	399 307,00	0,00
2030	20 936 702,00	20 476 000,00	12 431 182,00	0,00	0,00	336 750,00	0,00	0,00	0,00	460 702,00	460 702,00	0,00
2031	21 303 245,00	20 985 112,00	12 781 741,00	0,00	0,00	302 601,00	0,00	0,00	0,00	318 133,00	318 133,00	0,00
2032	21 758 327,00	21 492 542,00	13 129 404,00	0,00	0,00	264 849,00	0,00	0,00	0,00	265 785,00	265 785,00	0,00
2033	22 302 284,00	21 994 740,00	13 469 456,00	0,00	0,00	224 538,00	0,00	0,00	0,00	307 544,00	307 544,00	0,00
2034	22 885 468,00	22 504 903,00	13 812 927,00	0,00	0,00	183 711,00	0,00	0,00	0,00	380 565,00	380 565,00	0,00
2035	23 483 231,00	23 023 492,00	14 159 631,00	0,00	0,00	142 889,00	0,00	0,00	0,00	459 739,00	459 739,00	0,00
2036	24 095 937,00	23 546 184,00	14 505 126,00	0,00	0,00	102 062,00	0,00	0,00	0,00	549 753,00	549 753,00	0,00
2037	24 723 959,00	24 068 255,00	14 844 546,00	0,00	0,00	61 238,00	0,00	0,00	0,00	655 704,00	655 704,00	0,00

2038	25 367 683,00	24 587 523,00	15 175 579,00	0,00	0,00	20 411,00	0,00	0,00	0,00	780 160,00	780 160,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	-----------	------	------	------	------------	------------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2024	-3 588 143,61	0,00	7 337 284,09	6 000 000,00	2 250 859,52	216 011,75	216 011,75	983 640,34	983 640,34
Plan 3 kw. 2025	-5 099 139,00	0,00	5 674 139,00	2 500 000,00	1 925 000,00	117 362,00	117 362,00	3 056 777,00	3 056 777,00
Wykonanie 2025	-2 599 139,00	0,00	3 174 139,00	0,00	0,00	117 362,00	117 362,00	3 056 777,00	2 481 777,00
2026	-1 925 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	1 925 000,00	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	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	1 025 000,00	1 025 000,00	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 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
Wykonanie 2024	137 632,00	137 632,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	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 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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 450 000,00	0,00	774 644,54	2 111 928,63
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 375 000,00	0,00	318 712,07	3 492 851,07
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 875 000,00	0,00	298 712,07	3 472 851,07
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	179 429,33	179 429,33
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 225 000,00	0,00	1 051 289,00	1 051 289,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	1 110 267,00	1 110 267,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 775 000,00	0,00	1 124 307,00	1 124 307,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 050 000,00	0,00	1 185 702,00	1 185 702,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 150 000,00	0,00	1 218 133,00	1 218 133,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	1 265 785,00	1 265 785,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 125 000,00	0,00	1 332 544,00	1 332 544,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	1 405 565,00	1 405 565,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 075 000,00	0,00	1 484 739,00	1 484 739,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 000,00	0,00	1 574 753,00	1 574 753,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 025 000,00	0,00	1 680 704,00	1 680 704,00

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 160,00	1 805 160,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

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 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
Wykonanie 2024	0,00%	7,91%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	6,45%	x	x	x	x
2026	6,95%	4,44%	15,30%	15,28%	TAK	TAK
2027	5,77%	8,50%	13,12%	13,11%	TAK	TAK
2028	6,28%	8,42%	11,01%	11,00%	TAK	TAK
2029	5,93%	8,09%	9,57%	9,55%	TAK	TAK
2030	5,60%	8,03%	6,70%	6,68%	TAK	TAK
2031	6,19%	7,83%	7,42%	7,41%	TAK	TAK
2032	6,35%	7,69%	7,41%	7,39%	TAK	TAK
2033	6,12%	7,63%	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2034	5,78%	7,60%	8,03%	8,03%	TAK	TAK
2035	5,45%	7,59%	7,90%	7,90%	TAK	TAK
2036	5,13%	7,63%	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2037	4,82%	7,73%	7,71%	7,71%	TAK	TAK

2038	4,53%	7,90%	7,67%	7,67%	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 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
Wykonanie 2024	150 000,00	150 000,00	143 494,39	187 875,08	187 875,08	187 875,08	112 526,74	112 526,74	107 643,09
Plan 3 kw. 2025	693 025,76	693 025,76	656 748,74	5 210 208,85	5 210 208,85	5 194 399,32	736 443,61	736 443,61	692 595,66
Wykonanie 2025	693 025,76	693 025,76	656 748,74	5 210 208,85	5 210 208,85	5 194 399,32	795 409,61	795 409,61	692 595,66
2026	453 994,75	453 994,75	437 022,28	969 317,08	969 317,08	969 317,08	439 526,75	439 526,75	363 960,28
2027	0,00	0,00	0,00	228 354,00	228 354,00	228 354,00	20 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	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 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
Wykonanie 2024	981 508,48	981 508,48	975 820,97	16 943 359,66	351 202,00	16 592 157,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 843 529,60	4 843 529,60	4 360 017,06	15 870 094,64	865 409,61	15 004 685,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 012 526,60	6 012 526,60	4 360 017,06	15 870 094,64	865 409,61	15 004 685,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 298 517,55	1 298 517,55	1 069 317,08	2 600 298,30	453 477,75	2 146 820,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	268 651,00	228 354,00	228 354,00	721 916,00	20 000,00	701 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 2025	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 1.2026
z dnia 2025-12-29

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 973 514,43	2 600 298,30	721 916,00	20 000,00	20 000,00	3 362 214,30
1.a	- wydatki bieżące				1 103 991,17	453 477,75	20 000,00	20 000,00	20 000,00	513 477,75
1.b	- wydatki majątkowe				2 869 523,26	2 146 820,55	701 916,00	0,00	0,00	2 848 736,55
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:				2 442 299,01	1 647 995,30	288 651,00	20 000,00	20 000,00	1 976 646,30
1.1.1	- wydatki bieżące				914 343,75	409 477,75	20 000,00	20 000,00	20 000,00	469 477,75
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. KRÓLA JANA III SOBIESKIEGO W RYBCZEWICACH DRUGICH	2024	2026	625 043,75	270 043,75	0,00	0,00	0,00	270 043,75
1.1.1.2	Plan Ogólny Gminy Rybczewice - Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Rybczewice	URZĄD GMINY W RYBCZEWICACH	2024	2026	189 300,00	99 434,00	0,00	0,00	0,00	99 434,00
1.1.1.3	Lubelskie bez azbestu - Usuwanie azbestu z budynków z terenu Gminy Rybczewice	URZĄD GMINY W RYBCZEWICACH	2025	2029	100 000,00	40 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 527 955,26	1 238 517,55	268 651,00	0,00	0,00	1 507 168,55
1.1.2.1	Turystyczne Rybczewice - Rozwój turystyki i promocja gminy	URZĄD GMINY W RYBCZEWICACH	2024	2027	597 360,86	307 923,15	268 651,00	0,00	0,00	576 574,15
1.1.2.2	Aktywny Maluch - Opieka nad dziećmi do lat 3	URZĄD GMINY W RYBCZEWICACH	2025	2026	807 594,40	807 594,40	0,00	0,00	0,00	807 594,40
1.1.2.3	Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w miejscowości Rybczewice Drugie - Poprawa efektywnosci energetycznej budynku	URZĄD GMINY W RYBCZEWICACH	2025	2026	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 531 215,42	952 303,00	433 265,00	0,00	0,00	1 385 568,00
1.3.1	- wydatki bieżące				189 647,42	44 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.1.1	Klub Seniora w Gminie Rybczewice - Poprawa jakości życia osób starszych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RYBCZEWICACH	2022	2026	189 647,42	44 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 341 568,00	908 303,00	433 265,00	0,00	0,00	1 341 568,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwoju odnawialnych źródeł energii - Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwoju odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Rybczewice	URZĄD GMINY W RYBCZEWICACH	2025	2027	433 265,00	0,00	433 265,00	0,00	0,00	433 265,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej Nr 123027L w miejscowości Częstoborowice - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie Rybczewice	URZĄD GMINY W RYBCZEWICACH	2024	2026	908 303,00	908 303,00	0,00	0,00	0,00	908 303,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2026-2038

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rybczewice za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rybczewice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2038.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2038 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 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 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 6,88% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 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	2028-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rybczewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 568 359,00 zł, co stanowi 117,95% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 439 391,22 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 roku 2027 w kwocie 228 354,00 zł.

Dotacje na inwestycje w latach 2026-2027

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2026	Planowane dotacje majątkowe 2027
1	Budowa drogi gminnej Nr 123027L w m. Częstoborowice	RFRD	470 074,14 zł	
2	Turystyczne Rybczewice	PROW	261 722,68 zł	228 354,00 zł
3	Aktywny Maluch	KPO	707 594,40 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. 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	2027-2038	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2038	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Rybczewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 717 486,00 zł, co

stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 752 628,42 zł. W latach 2027-2038 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 nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o 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 2026-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 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:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 925 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Rybczewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	20 094 713,25	22 019 713,25	-1 925 000,00
2027	20 167 825,00	19 592 825,00	575 000,00
2028	20 517 716,00	19 792 716,00	725 000,00
2029	21 092 213,00	20 367 213,00	725 000,00
2030	21 661 702,00	20 936 702,00	725 000,00
2031	22 203 245,00	21 303 245,00	900 000,00
2032	22 758 327,00	21 758 327,00	1 000 000,00
2033	23 327 284,00	22 302 284,00	1 025 000,00
2034	23 910 468,00	22 885 468,00	1 025 000,00
2035	24 508 231,00	23 483 231,00	1 025 000,00
2036	25 120 937,00	24 095 937,00	1 025 000,00
2037	25 748 959,00	24 723 959,00	1 025 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2038	26 392 683,00	25 367 683,00	1 025 000,00

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 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł.

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rybczewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	575 000,00	0,00	575 000,00
2027	575 000,00	0,00	575 000,00
2028	575 000,00	150 000,00	725 000,00
2029	575 000,00	150 000,00	725 000,00
2030	575 000,00	150 000,00	725 000,00
2031	750 000,00	150 000,00	900 000,00
2032	750 000,00	250 000,00	1 000 000,00
2033	750 000,00	275 000,00	1 025 000,00
2034	750 000,00	275 000,00	1 025 000,00
2035	750 000,00	275 000,00	1 025 000,00
2036	750 000,00	275 000,00	1 025 000,00
2037	750 000,00	275 000,00	1 025 000,00
2038	750 000,00	275 000,00	1 025 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rybczewice na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 875 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 800 000,00 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 2026 roku wyniesie 66,26%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	10 800 000,00	16 299 212,00	66,26%
2027	10 225 000,00	17 449 063,00	58,60%
2028	9 500 000,00	17 955 086,00	52,91%
2029	8 775 000,00	18 457 829,00	47,54%

*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 2026 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]
2026	18 655 322,03	18 475 892,70	179 429,33	179 429,33
2027	19 939 471,00	18 888 182,00	1 051 289,00	1 051 289,00
2028	20 517 716,00	19 407 449,00	1 110 267,00	1 110 267,00
2029	21 092 213,00	19 967 906,00	1 124 307,00	1 124 307,00
2030	21 661 702,00	20 476 000,00	1 185 702,00	1 185 702,00
2031	22 203 245,00	20 985 112,00	1 218 133,00	1 218 133,00
2032	22 758 327,00	21 492 542,00	1 265 785,00	1 265 785,00
2033	23 327 284,00	21 994 740,00	1 332 544,00	1 332 544,00
2034	23 910 468,00	22 504 903,00	1 405 565,00	1 405 565,00
2035	24 508 231,00	23 023 492,00	1 484 739,00	1 484 739,00
2036	25 120 937,00	23 546 184,00	1 574 753,00	1 574 753,00
2037	25 748 959,00	24 068 255,00	1 680 704,00	1 680 704,00
2038	26 392 683,00	24 587 523,00	1 805 160,00	1 805 160,00

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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,95%	15,30%	TAK	15,28%	TAK
2027	5,77%	13,12%	TAK	13,11%	TAK
2028	6,28%	11,01%	TAK	11,00%	TAK
2029	5,93%	9,57%	TAK	9,55%	TAK
2030	5,60%	6,70%	TAK	6,68%	TAK
2031	6,19%	7,42%	TAK	7,41%	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)
2032	6,35%	7,41%	TAK	7,39%	TAK
2033	6,12%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2034	5,78%	8,03%	TAK	8,03%	TAK
2035	5,45%	7,90%	TAK	7,90%	TAK
2036	5,13%	7,78%	TAK	7,78%	TAK
2037	4,82%	7,71%	TAK	7,71%	TAK
2038	4,53%	7,67%	TAK	7,67%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rybczewice planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XV/93/2025 Rady Gminy Rybczewice z dnia 15.12.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

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 obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 187 061,75 zł;
 - 2) Plan Ogólny Gminy Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 99 434,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Turystyczne Rybczewice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 63 621,15 zł;
 - 4) Aktywny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 0,89 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 353 178,40 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.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwoju odnawialnych źródeł energii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 200 000,00 zł;
 - 3) Budowa drogi gminnej Nr 123027L w miejscowości Częstoborowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,10 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 808 303,00 zł.

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.