

**UCHWAŁA NR XXXIX/320/23
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 28 lipca 2023 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2023-2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXIV/281/22 Rady Gminy Rymań z dnia 19 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2023-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rymań na lata 2023-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) zmienia się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2023-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 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 do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rymań

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Anna Dworek

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2023-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	38 535 991,91	24 049 194,00	24 732 859,00	25 351 180,00	26 086 365,00	26 842 870,00	27 594 470,00	28 339 521,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	24 263 158,91	23 989 194,00	24 732 859,00	25 351 180,00	26 086 365,00	26 842 870,00	27 594 470,00	28 339 521,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 824 322,00	1 911 889,00	1 971 158,00	2 020 437,00	2 079 030,00	2 139 322,00	2 199 223,00	2 258 602,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	219 154,00	229 673,00	236 793,00	242 713,00	249 752,00	256 995,00	264 191,00	271 324,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 662 519,00	4 888 878,00	5 040 433,00	5 166 444,00	5 316 271,00	5 470 443,00	5 623 615,00	5 775 453,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 037 263,54	2 167 000,00	2 234 177,00	2 290 031,00	2 356 442,00	2 424 779,00	2 492 673,00	2 559 975,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	14 519 900,37	14 791 754,00	15 250 298,00	15 631 555,00	16 084 870,00	16 551 331,00	17 014 768,00	17 474 167,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	5 658 282,00	5 929 880,00	6 113 706,00	6 266 549,00	6 448 279,00	6 635 279,00	6 821 067,00	7 005 236,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	14 272 833,00	60 000,00						
1.2.1	ze sprzedaży majątku	285 000,00	60 000,00						
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 987 403,00							
2	Wydatki ogółem	41 672 434,31	23 263 260,45	23 925 759,00	24 344 100,00	26 057 755,00	26 842 870,00	27 594 470,00	28 339 521,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	26 297 460,31	23 249 022,90	23 639 614,00	23 939 723,00	24 554 632,00	25 199 992,00	25 859 943,00	26 534 426,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 772 559,30	9 940 168,00	10 124 061,00	10 301 232,00	10 594 817,00	10 891 472,00	11 193 710,00	11 501 537,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:								
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy								
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	183 695,00	120 379,00	64 633,00	19 435,00	283,00			
2.1.3.1	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)								
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy								
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy								
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 374 974,00	14 237,55	286 145,00	404 377,00	1 503 123,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 374 974,00	14 237,55	286 145,00	404 377,00	1 503 123,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	107 800,00							
3	Wynik budżetu	-3 136 442,40	785 933,55	807 100,00	1 007 080,00	28 610,00			
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		785 933,55	807 100,00	1 007 080,00	28 610,00			
4	Przychody budżetu	3 909 016,90	21 166,45						
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	390 000,00							
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	390 000,00							
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	486 636,69							
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	119 608,90							
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	3 032 380,21	21 166,45						
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 626 833,50							
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:								
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu								
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:								
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu								
5	Rozchody budżetu	772 574,50	807 100,00	807 100,00	1 007 080,00	28 610,00			
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	772 574,50	807 100,00	807 100,00	1 007 080,00	28 610,00			

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2023-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy								
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy								
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:								
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania								
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy								
5.1.1.3.3	innymi środkami								
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań								
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu								
6	Kwota długu, w tym:	2 649 890,00	1 842 790,00	1 035 690,00	28 610,00				
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków								
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-2 034 301,40	740 171,10	1 093 245,00	1 411 457,00	1 531 733,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 484 715,50	761 337,55	1 093 245,00	1 411 457,00	1 531 733,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	4,53%	4,28%	3,90%	4,47%	0,13%			
8.1_vROD_	8.1_vROD_2020								
8.1_vROD_	8.1_vROD_2026				4,47%	0,13%			
8.1_vROD_	8.1_vROD_2023	4,53%	4,28%	3,90%					
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-8,55%	3,94%	5,15%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.2_v2020	8.2_v2020	-7,21%	4,22%	5,15%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-8,55%	3,94%	5,15%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.3	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)	14,70%	10,99%	10,06%	9,51%	5,77%	3,53%	1,73%	3,83%
8.3.1	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)	15,14%	11,43%	10,50%	9,94%	6,20%	3,95%	2,15%	3,83%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	11,89%	8,41%	4,60%					
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
9.1.1	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, w tym:								
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2023-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	62 839,00							
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	62 839,00							
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	53 413,15							
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	35 080,00							
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	35 080,00							
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	35 080,00							
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	132 957,85							
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	132 957,85							
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	113 413,15							
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	12 626 177,07	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00
10.1.1	bieżące	4 003,07	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00
10.1.2	majątkowe	12 622 174,00							
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej								
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej								
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	6 046,00	5 842,00	5 653,00	5 462,00	2 615,00	684,00		
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych								
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	732 464,50	700 000,00	700 000,00	900 000,00				
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:								
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.								
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:								
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:								
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego								
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji								
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)								
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych								
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19								
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań								
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:								
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy								
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań								
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawie	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	x	x	x	x	x	x
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x	x

Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Rymań w latach 2023 - 2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 357 800,00	12 626 177,07	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	12 656 088,07
1.a	- wydatki bieżące				39 882,00	4 003,07	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	33 914,07
1.b	- wydatki majątkowe				15 317 918,00	12 622 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 622 174,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				81 000,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				81 000,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00
1.1.2.1	Budowa siłowni plenerowej w Jarkowie	Urząd Gminy Rymań	2021	2023	81 000,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 000,00
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	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	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	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				15 276 800,00	12 549 177,07	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	12 579 088,07
1.3.1	- wydatki bieżące				39 882,00	4 003,07	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	33 914,07
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzeszko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021 - 2030	Urząd Gminy Rymań	2021	2030	39 882,00	4 003,07	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	33 914,07
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 236 918,00	12 545 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 545 174,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Rymań	Urząd Gminy Rymań	2021	2023	6 389 308,00	4 584 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 584 870,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Polnej w Rymaniu	Urząd Gminy Rymań	2019	2023	2 127 610,00	1 957 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 957 610,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Wiejskiej w Rymaniu	Urząd Gminy Rymań	2019	2023	2 600 000,00	2 502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 502 000,00
1.3.2.4	Przebudowa pętli autobusowej z ulicą Szkolną w Rymaniu	Urząd Gminy Rymań	2021	2023	2 100 000,00	1 945 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 945 000,00
1.3.2.5	Przebudowa przepustu w Starninie	Urząd Gminy Rymań	2020	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Krótkiej i Osiedlowej w miejscowości Rymań	Urząd Gminy Rymań	2022	2023	2 000 000,00	1 545 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 545 694,00

Objaśnienia
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2023-2030 dokonanych
28 lipca 2023 roku uchwałą Nr XXXIX/320/23

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 135 178,21 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 55 178,21 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 80 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 18 211,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 51 788,69 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 70 000,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 136 442,40 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 671 170,12	-135 178,21	38 535 991,91
Dochody bieżące	24 318 337,12	-55 178,21	24 263 158,91
Dotacje bieżące	2 988 900,82	+48 362,72	3 037 263,54
Pozostałe	14 623 441,30	-103 540,93	14 519 900,37
Dochody majątkowe	14 352 833,00	-80 000,00	14 272 833,00
Sprzedaż majątku	400 000,00	-115 000,00	285 000,00
Wydatki ogółem	41 690 645,62	-18 211,31	41 672 434,31
Wydatki bieżące	26 245 671,62	+51 788,69	26 297 460,31
Wynagrodzenia i pochodne	9 749 408,80	+23 150,50	9 772 559,30
Obsługa długu	183 239,00	+456,00	183 695,00
Pozostałe wydatki bieżące	16 313 023,82	+28 182,19	16 341 206,01
Wydatki majątkowe	15 444 974,00	-70 000,00	15 374 974,00
Wynik budżetu	-3 019 475,50	-116 966,90	-3 136 442,40

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	23 244 462,90	+4 560,00	23 249 022,90
2025	23 636 878,00	+2 736,00	23 639 614,00
2026	23 938 811,00	+912,00	23 939 723,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	115 819,00	+4 560,00	120 379,00
2025	61 897,00	+2 736,00	64 633,00
2026	18 523,00	+912,00	19 435,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań:

1.Przychody zwiększono o 116 966,90 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 115 000,00 zł.

2.Rozchody nie uległy zmianie.

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

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 792 050,00	+116 966,90	3 909 016,90
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	275 000,00	+115 000,00	390 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	484 669,79	+1 966,90	486 636,69

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rymań

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	732 464,50	40 110,00	772 574,50
2024	700 000,00	107 100,00	807 100,00
2025	700 000,00	107 100,00	807 100,00
2026	900 000,00	107 080,00	1 007 080,00
2027	0,00	28 610,00	28 610,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,53%	14,70%	TAK	15,14%	TAK
2024	4,28%	10,99%	TAK	11,43%	TAK
2025	3,90%	10,06%	TAK	10,50%	TAK
2026	4,47%	9,51%	TAK	9,94%	TAK
2027	0,13%	5,77%	TAK	6,20%	TAK
2028	0,00%	3,53%	TAK	3,95%	TAK
2029	0,00%	1,73%	TAK	2,15%	TAK
2030	0,00%	3,83%	TAK	3,83%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Rady Gminy

Anna Dworek