

**UCHWAŁA NR XXXVII/310/23  
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 22 maja 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. z 2022 poz. 1634 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>37 558 100,03</b>	<b>38 545 130,12</b>	<b>24 049 194,00</b>	<b>24 732 859,00</b>	<b>25 351 180,00</b>	<b>26 086 365,00</b>	<b>26 842 870,00</b>	<b>27 594 470,00</b>	<b>28 339 521,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	30 940 897,97	24 222 297,12	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	4 732 667,57	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	107 198,00	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	4 119 984,00	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	7 566 029,69	2 982 860,82	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:	14 415 018,71	14 533 441,30	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	5 214 046,03	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:	6 617 202,06	14 322 833,00	60 000,00						
1.2.1	ze sprzedaży majątku	145 145,00	400 000,00	60 000,00						
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 471 709,07	13 842 403,00							
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>42 476 736,14</b>	<b>41 564 605,62</b>	<b>23 301 600,45</b>	<b>23 964 099,00</b>	<b>24 382 420,00</b>	<b>26 057 755,00</b>	<b>26 842 870,00</b>	<b>27 594 470,00</b>	<b>28 339 521,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	32 230 098,58	26 240 631,62	23 244 462,90	23 636 878,00	23 938 811,00	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	8 479 330,42	9 768 740,59	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:	187 252,61	183 239,00	115 819,00	61 897,00	18 523,00	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	<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	10 246 637,56	15 323 974,00	57 137,55	327 221,00	443 609,00	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:	10 246 637,56	15 243 974,00	57 137,55	327 221,00	443 609,00	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		17 800,00							
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-4 918 636,11</b>	<b>-3 019 475,50</b>	<b>747 593,55</b>	<b>768 760,00</b>	<b>968 760,00</b>	<b>28 610,00</b>			
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych			747 593,55	768 760,00	968 760,00	28 610,00			
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>11 461 837,22</b>	<b>3 792 050,00</b>	<b>21 166,45</b>						
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:		275 000,00							
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu		275 000,00							
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	9 654 142,58	117 642,00							
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 110 941,47	117 642,00							
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 807 694,64	3 399 408,00	21 166,45						
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 807 694,64	2 626 833,50							
4.4	Spłaty 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									
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>866 024,00</b>	<b>772 574,50</b>	<b>768 760,00</b>	<b>768 760,00</b>	<b>968 760,00</b>	<b>28 610,00</b>			
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	866 024,00	772 574,50	768 760,00	768 760,00	968 760,00	28 610,00			
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									

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2023-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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:	x								
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x								
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x								
5.1.1.3.3	innymi środkami	x								
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań									
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu									
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>3 032 464,50</b>	<b>2 534 890,00</b>	<b>1 766 130,00</b>	<b>997 370,00</b>	<b>28 610,00</b>				
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków									
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 289 200,61	-2 018 334,50	744 731,10	1 095 981,00	1 412 369,00	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	10 172 636,61	1 498 715,50	765 897,55	1 095 981,00	1 412 369,00	1 531 733,00	1 642 878,00	1 734 527,00	1 805 095,00
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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)	x	4,53%	4,08%	3,72%	4,30%	0,13%			
8.1_vROD_	8.1_vROD_2020	x								
8.1_vROD_	8.1_vROD_2026	x				4,30%	0,13%			
8.1_vROD_	8.1_vROD_2023	x	4,53%	4,08%	3,72%					
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)	-4,86%	-8,47%	3,94%	5,15%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.2_v2020	8.2_v2020	-4,24%	-6,59%	4,22%	5,15%	6,20%	6,46%	6,73%	6,91%	7,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-4,86%	-8,47%	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)	x	14,70%	11,07%	10,15%	9,52%	5,78%	3,54%	1,74%	3,85%
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)	x	15,14%	11,52%	10,59%	9,95%	6,21%	3,96%	2,16%	3,85%
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	x	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	x	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)	x	11,27%	8,06%	4,43%					
<b>9</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	490 991,80								
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:	490 991,80								
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	490 991,80								
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	1 525 595,08	62 839,00							

**Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2023-2030**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
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:	1 525 595,08	62 839,00							
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 331 075,07	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	455 911,80	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:	455 911,80	35 080,00							
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	455 911,80	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	671 797,02	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:	671 797,02	132 957,85							
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	436 275,21	113 413,15							
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	11 657 065,62	12 622 174,00	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	9 971,00		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	11 647 094,62	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	6 052,00	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	866 024,00	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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19									
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań									
<b>11</b>	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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									
<b>12</b>	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	nd	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	x
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x	x	x	x

### Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Rymań w latach 2023 - 2030

Lp.	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	12 622 174,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	12 652 085,00
1.a	- wydatki bieżące				39 882,00	0,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	29 911,00
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
1.1.1	- 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	12 545 174,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	12 575 085,00
1.3.1	- wydatki bieżące				39 882,00	0,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	29 911,00
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołońskiego-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021 - 2030	Urząd Gminy Rymań	2021	2030	39 882,00	0,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	29 911,00
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 22 maja 2023 roku uchwałą Nr XXXVII/310/23

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 271 487,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 516 487,45 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 755 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 539 877,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 498 267,45 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 041 610,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 019 475,50 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>37 273 642,67</b>	<b>+1 271 487,45</b>	<b>38 545 130,12</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>23 705 809,67</b>	<b>+516 487,45</b>	<b>24 222 297,12</b>
Dotacje bieżące	2 540 460,37	+442 400,45	2 982 860,82
Pozostałe	14 459 354,30	+74 087,00	14 533 441,30
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>13 567 833,00</b>	<b>+755 000,00</b>	<b>14 322 833,00</b>
Sprzedaż majątku	0,00	+400 000,00	400 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>40 024 728,17</b>	<b>+1 539 877,45</b>	<b>41 564 605,62</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>25 742 364,17</b>	<b>+498 267,45</b>	<b>26 240 631,62</b>
Wynagrodzenia i pochodne	9 827 622,17	-58 881,58	9 768 740,59
Obsługa długu	167 000,00	+16 239,00	183 239,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 747 742,00	+540 910,03	16 288 652,03
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>14 282 364,00</b>	<b>+1 041 610,00</b>	<b>15 323 974,00</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-2 751 085,50</b>	<b>-268 390,00</b>	<b>-3 019 475,50</b>

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 i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	23 292 056,45	+9 544,00	23 301 600,45
2025	23 630 606,00	+6 272,00	23 636 878,00
2026	23 935 813,00	+2 998,00	23 938 811,00
2027	24 554 349,00	+283,00	24 554 632,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	402 253,00	-75 032,00	327 221,00
2026	515 367,00	-71 758,00	443 609,00
2027	1 532 016,00	-28 893,00	1 503 123,00

Źródło: opracowanie własne.

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

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	106 275,00	+9 544,00	115 819,00
2025	55 625,00	+6 272,00	61 897,00
2026	15 525,00	+2 998,00	18 523,00
2027	0,00	+283,00	283,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań:

1. Przychody zwiększono o 308 500,00 zł, w tym przychody z tytułu pożyczki zwiększono o 275 000,00 zł.

2. Rozchody budżetu zwiększono o 40 110,00 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zwiększono o 40 110,00 zł.

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

**Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 483 550,00</b>	<b>+308 500,00</b>	<b>3 792 050,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+275 000,00	275 000,00
Wolne środki	3 365 908,00	+33 500,00	3 399 408,00
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>732 464,50</b>	<b>+40 110,00</b>	<b>772 574,50</b>
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	732 464,50	+40 110,00	772 574,50

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 6. 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	68 760,00	768 760,00
2025	700 000,00	68 760,00	768 760,00
2026	900 000,00	68 760,00	968 760,00
2027	0,00	28 610,00	28 610,00

Źródło: Opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 275 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2023-2027. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

**Tabela 7. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 roku**

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2023	0,00	275 000,00	40 110,00	234 890,00
2024	234 890,00	-	68 760,00	166 130,00
2025	166 130,00	-	68 760,00	97 370,00
2026	97 370,00	-	68 760,00	28 610,00
2027	28 610,00	-	28 610,00	0,00

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 8. 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	4,08%	11,07%	TAK	11,52%	TAK
2025	3,72%	10,15%	TAK	10,59%	TAK
2026	4,30%	9,52%	TAK	9,95%	TAK
2027	0,13%	5,78%	TAK	6,21%	TAK
2028	0,00%	3,54%	TAK	3,96%	TAK
2029	0,00%	1,74%	TAK	2,16%	TAK
2030	0,00%	3,85%	TAK	3,85%	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”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1.Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Polnej w Rymaniu.

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

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

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	12 494 564,00	+127 610,00	12 622 174,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Przewodnicząca Rady Gminy

**Anna Dworek**