

UCHWAŁA NR LII/486/2024
Rady Gminy Ryczywół

z dnia 13 lutego 2024 roku

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2024-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 226 i 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 ze zm.) Rada Gminy Ryczywół uchwala, co następuje:

§1. W uchwale nr LI/473/2023 Rady Gminy Ryczywół z dnia 20 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2024-2028 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2028 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2028 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ryczywół.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy Ryczywół

Łukasz Krzyśko

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr LII/486/2024
z dnia 2024-02-13

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2024	53 353 694,63	36 893 306,93	5 379 910,00	109 273,00	17 801 491,00	4 090 460,93	9 512 172,00	3 050 000,00	16 460 387,70	240 000,00	16 219 341,70	
2025	36 975 257,75	36 416 943,00	5 622 544,00	114 201,00	16 869 598,00	3 871 137,00	9 939 463,00	3 187 555,00	558 314,75	0,00	558 314,75	
2026	37 545 868,00	37 545 868,00	5 796 843,00	117 741,00	17 392 556,00	3 991 142,00	10 247 586,00	3 286 369,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 953 838,00	38 953 838,00	6 014 225,00	122 156,00	18 044 777,00	4 140 810,00	10 631 870,00	3 409 608,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 336 700,00	40 336 700,00	6 227 730,00	126 493,00	18 685 367,00	4 287 809,00	11 009 301,00	3 530 649,00	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			
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		
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
2024	55 768 717,88	36 150 071,88	17 429 312,00	0,00	0,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	19 618 646,00	19 618 646,00	57 800,00
2025	35 999 797,75	35 163 525,00	16 521 378,00	0,00	0,00	101 954,00	0,00	0,00	0,00	836 272,75	836 272,75	27 706,00
2026	36 777 968,00	36 168 569,00	16 985 629,00	0,00	0,00	48 715,00	0,00	0,00	0,00	609 399,00	609 399,00	52 200,00
2027	38 453 838,00	37 049 101,00	17 410 270,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	1 404 737,00	1 404 737,00	945 147,00
2028	39 836 700,00	37 956 302,00	17 844 656,00	0,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	1 880 398,00	1 880 398,00	937 147,00

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
2024	-2 415 023,25	0,00	3 390 483,25	0,00	0,00	3 390 483,25	2 415 023,25	0,00	0,00
2025	975 460,00	975 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	767 900,00	767 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	975 460,00	975 460,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	975 460,00	975 460,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	767 900,00	767 900,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 743 360,00	0,00	743 235,05	4 133 718,30	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 767 900,00	0,00	1 253 418,00	1 253 418,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 377 299,00	1 377 299,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 904 737,00	1 904 737,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380 398,00	2 380 398,00	

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
2024	3,77%	3,09%	3,82%	18,14%	19,50%	TAK	TAK
2025	3,31%	4,34%	x	15,45%	16,81%	TAK	TAK
2026	2,43%	4,25%	x	12,92%	14,29%	TAK	TAK
2027	1,51%	5,55%	x	10,78%	12,15%	TAK	TAK
2028	1,41%	6,63%	x	8,96%	10,33%	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			środki określone 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
2024	289 261,20	289 261,20	187 098,20	1 029 241,70	1 029 241,70	1 029 241,70	296 589,00	296 589,00	173 098,20
2025	134 575,00	134 575,00	134 575,00	558 314,75	558 314,75	558 314,75	192 250,00	192 250,00	134 575,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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
2024	1 313 741,00	1 313 741,00	1 029 241,70	21 206 224,88	3 538 203,88	17 668 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	797 592,50	797 592,50	558 314,75	1 280 195,49	454 896,99	825 298,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	61 834,59	9 634,59	52 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	952 752,09	7 605,09	945 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	944 752,09	7 605,09	937 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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
2024	975 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	975 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	767 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LIII/486/2024
z dnia 2024-02-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 724 509,65	21 206 224,88	1 280 195,49	61 834,59	952 752,09	944 752,09
1.a	- wydatki bieżące				4 432 795,64	3 538 203,88	454 896,99	9 634,59	7 605,09	7 605,09
1.b	- wydatki majątkowe				21 291 714,01	17 668 021,00	825 298,50	52 200,00	945 147,00	937 147,00
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:				2 690 737,50	1 655 225,00	1 000 912,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				579 404,00	341 484,00	203 320,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Ryczywół	Urząd Gminy	2023	2025	377 241,00	149 321,00	203 320,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Gminy	2023	2024	202 163,00	192 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 111 333,50	1 313 741,00	797 592,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Ryczywół	Urząd Gminy	2023	2025	1 745 923,50	948 331,00	797 592,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Gminy	2023	2024	365 410,00	365 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				23 033 772,15	19 550 999,88	279 282,99	61 834,59	952 752,09	944 752,09
1.3.1	- wydatki bieżące				3 853 391,64	3 196 719,88	251 576,99	9 634,59	7 605,09	7 605,09
1.3.1.1	Dzierżawa kserokopiarek - dzierżawa kserokopiarek niezbędnych do funkcjonowania pracy w Urzędzie Gminy w Ryczywole	Urząd Gminy	2022	2025	60 000,00	18 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Ryczywół	Urząd Gminy	2023	2024	79 950,00	79 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowozy szkolne w roku szkolnym 2023/2024	Urząd Gminy	2023	2024	707 300,00	402 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Ryczywół w 2024 roku	Urząd Gminy	2023	2025	2 852 180,69	2 614 181,69	237 999,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wsparcie techniczne oraz dostęp do serwera transmisji systemu eSesja	Urząd Gminy	2023	2028	38 025,45	7 605,09	7 605,09	7 605,09	7 605,09	7 605,09
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Ryczywół w sezonie 2023/2024 - zapewnienie bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy	2023	2024	83 130,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zakup dostępu do usługi eGmina z modulem iMPA	Urząd Gminy	2023	2026	6 088,50	2 029,50	2 029,50	2 029,50	0,00	0,00
1.3.1.8	Zakup usługi audytu wewnętrznego na 2023 rok	Urząd Gminy	2023	2024	17 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Ryczywół na obszarze wsi Radom – działki o numerach ewidencyjnych 211/2, 211/3, 220/1, 212, 213/1, 214/2, 214/1, 214/3, 214/4, 219/1, 215/2, 215/3, 217/2, 217/1, 218, 228/1, 229, 227/6, 227/5, 227/4, 227/3, 227/2, 226, 227/1, 224, 221, 223/3, 223/2, 223/1, 222/3, 222/2, 222/1, 230.	Urząd Gminy	2024	2025	9 717,00	7 773,60	1 943,40	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 916 169,77
1.a	1 137 129,74
1.b	11 779 040,03
1.1	2 656 137,50
1.1.1	544 804,00
1.1.1.1	352 641,00
1.1.1.2	192 163,00
1.1.2	2 111 333,50
1.1.2.1	1 745 923,50
1.1.2.2	365 410,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 260 032,27
1.3.1	592 325,74
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	6 150,00
1.3.1.3	13 798,85
1.3.1.4	562 659,89
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	0,00
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	9 717,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 180 380,51	16 354 280,00	27 706,00	52 200,00	945 147,00	937 147,00
1.3.2.1	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Skrzetuszu	URZĄD GMINY	2022	2024	1 515 267,05	1 443 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Realizacja Projektu pn. "Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno -Wągrowiec" w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku	URZĄD GMINY	2022	2028	2 000 000,00	37 800,00	27 706,00	52 200,00	945 147,00	937 147,00
1.3.2.3	Budowa boiska do piłki plażowej, skoczni w dal oraz ogrodzenia zewnętrznego wraz z bramą przesuwną i furtką	URZĄD GMINY	2022	2024	141 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg na terenie Gminy Ryczywół wraz z budową chodnika na ulicy Leśnej w Ryczywole - Budowa chodnika wzdłuż ulicy Leśnej wraz z oświetleniem - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład -	URZĄD GMINY	2020	2024	652 097,40	583 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie Gminy Ryczywół wraz z budową chodnika na ulicy Leśnej w Ryczywole - Przebudowa ul. 6 Stycznia w Ryczywole - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład -	URZĄD GMINY	2021	2024	1 492 540,71	1 369 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa (rozbudowa) drogi gminnej Skrzetusz - Krężyły	URZĄD GMINY	2021	2024	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg na terenie Gminy Ryczywół wraz z budową chodnika na ulicy Leśnej w Ryczywole - Przebudowa drogi na Os. Parkowym wraz z budową chodnika i odwodnieniem - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład -	URZĄD GMINY	2021	2024	1 256 730,50	1 155 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg na terenie Gminy Ryczywół wraz z budową chodnika na ulicy Leśnej w Ryczywole - Przebudowa drogi w miejscowości Drzonek - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład -	URZĄD GMINY	2021	2024	806 566,40	754 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja budynku komunalnego w Ryczywole przy ul. Mickiewicza 14	Urząd Gminy	2023	2024	1 410 400,00	1 318 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rekonstrukcja żaluzji okiennych kościoła ewangelickiego w Ryczywole	URZĄD GMINY	2023	2024	189 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa drogi na ul. Głogowej w Ryczywole wraz z kanalizacją i oświetleniem - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład	Urząd Gminy	2023	2024	3 354 000,00	3 277 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej Łopiszewo-Chmielewo - zadanie dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład	Urząd Gminy	2022	2024	1 009 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej Wiardunki-Gorzewko - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład	Urząd Gminy	2022	2024	4 410 000,00	4 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Ryczywole	Urząd Gminy	2022	2024	440 548,45	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy sali wiejskiej - realizacja projektu pn. "Święto Pachnącej Lipy"	Urząd Gminy	2023	2024	70 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zagospodarowanie terenu boiska sportowego w Wiardunkach - realizacja projektu pn. "Tańczymy, gramy i się rozwijamy"	Urząd Gminy	2023	2024	36 230,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wymiana źródła ogrzewania w budynku komunalnym ul. Nowa 1	Urząd Gminy	2023	2024	277 000,00	250 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2	9 667 706,53
1.3.2.1	141 852,19
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	130 000,00
1.3.2.4	5 000,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	1 600,00
1.3.2.7	5 000,00
1.3.2.8	15 000,00
1.3.2.9	183 486,33
1.3.2.10	170 000,00
1.3.2.11	3 250 000,00
1.3.2.12	990 000,00
1.3.2.13	4 339 262,00
1.3.2.14	350 000,00
1.3.2.15	50 000,00
1.3.2.16	35 000,00
1.3.2.17	1 506,01

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2024-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryczywół:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 046 340,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 046 340,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 046 340,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 001 340,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 45 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 307 354,63	+2 046 340,00	53 353 694,63
Dochody bieżące	34 846 966,93	+2 046 340,00	36 893 306,93
Subwencja ogólna	16 141 611,00	+1 659 880,00	17 801 491,00
Dotacje bieżące	3 704 000,93	+386 460,00	4 090 460,93
Wydatki ogółem	53 722 377,88	+2 046 340,00	55 768 717,88
Wydatki bieżące	34 148 731,88	+2 001 340,00	36 150 071,88
Wynagrodzenia i pochodne	16 019 177,00	+1 410 135,00	17 429 312,00
Pozostałe wydatki bieżące	17 867 554,88	+591 205,00	18 458 759,88
Wydatki majątkowe	19 573 646,00	+45 000,00	19 618 646,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 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]
2025	35 182 231,00	-18 706,00	35 163 525,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	817 566,75	+18 706,00	836 272,75

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryczywół:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 0,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 4. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ryczywół

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	975 460,00
2025	975 460,00
2026	767 900,00
2027	500 000,00
2028	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2024-2028 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,77%	18,14%	TAK	19,50%	TAK
2025	3,31%	15,45%	TAK	16,81%	TAK
2026	2,43%	12,92%	TAK	14,29%	TAK
2027	1,51%	10,78%	TAK	12,15%	TAK

2028	1,41%	8,96%	TAK	10,33%	TAK
------	-------	-------	-----	--------	-----

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ryczywół spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Ryczywół na obszarze wsi Radom – działki o numerach ewidencyjnych 211/2, 211/3, 220/1, 212, 213/1, 214/2, 214/1, 214/3, 214/4, 219/1, 215/2, 215/3, 217/2, 217/1, 218, 228/1, 229, 227/6, 227/5, 227/4, 227/3, 227/2, 226, 227/1, 224, 221, 223/3, 223/2, 223/1, 222/3, 222/2, 222/1, 230. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 717,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 7 773,60 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Ryczywół – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 55 965,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 895,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 11 070,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Wsparcie techniczne oraz dostęp do serwera transmisji systemu eSesja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 38 025,45 zł - podpisano umowę z dostawcą oprogramowania;
 - 3) Realizacja Projektu pn. "Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec" w

ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 49 400,00 zł - przeniesienie niewykorzystanego limitu z 2023 roku i zwiększenie limitów w roku 2025, 2027 i 2028;
- 4) Przebudowa drogi gminnej Wiardunki-Gorzewko - zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 440 738,00 zł - wykonano aktualizację kosztorysu oraz zmniejszono całkowitą wartość zadania;
 - g. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 440 000,00 zł;
- 5) Przebudowa drogi gminnej Łopiszewo-Chmielewo - zadanie dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 440 000,00 zł;

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	3 485 535,28	+52 668,60	3 538 203,88
2025	441 883,59	+13 013,40	454 896,99

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 640 961,00	+27 060,00	17 668 021,00
2025	806 592,50	+18 706,00	825 298,50
2026	52 200,00	-	52 200,00

2027	929 800,00	+15 347,00	945 147,00
2028	921 800,00	+15 347,00	937 147,00

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.