

**Zarządzenie Nr 100/2024**

**Wójta Gminy Ryczywół**

z dnia 14 listopada 2024 roku

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2025-2029**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2025-2029 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Ryczywół oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR ...../2024**

**Rady Gminy Ryczywół**

z dnia .....

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2025-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ryczywół na lata 2025-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ryczywół, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Ryczywół do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Ryczywół do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ryczywół.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LI/473/2023 Rady Gminy Ryczywół z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2024-2028 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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  
zarządzenia nr 100/2024  
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2025	49 082 627,85	42 375 929,20	17 542 382,78	252 342,34	11 693 890,88	3 383 551,20	9 503 762,00	2 920 000,00	6 706 698,65	313 657,00	6 391 995,65	
2026	43 858 051,00	43 858 051,00	18 156 366,00	261 174,00	12 103 177,00	3 500 940,00	9 836 394,00	3 022 200,00	0,00	0,00	0,00	
2027	45 217 649,00	45 217 649,00	18 719 213,00	269 270,00	12 478 375,00	3 609 469,00	10 141 322,00	3 115 888,00	0,00	0,00	0,00	
2028	46 483 744,00	46 483 744,00	19 243 351,00	276 810,00	12 827 770,00	3 710 534,00	10 425 279,00	3 203 133,00	0,00	0,00	0,00	
2029	47 785 290,00	47 785 290,00	19 782 165,00	284 561,00	13 186 948,00	3 814 429,00	10 717 187,00	3 292 821,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2025	48 841 514,75	38 681 691,37	19 360 467,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	10 159 823,38	10 159 823,38	1 156 206,00
2026	43 090 151,00	40 054 237,00	20 130 997,00	0,00	0,00	80 961,00	0,00	0,00	0,00	3 035 914,00	3 035 914,00	52 200,00
2027	44 717 649,00	41 399 966,00	21 001 663,00	0,00	0,00	40 125,00	0,00	0,00	0,00	3 317 683,00	3 317 683,00	945 147,00
2028	45 983 744,00	42 715 736,00	21 836 479,00	0,00	0,00	12 125,00	0,00	0,00	0,00	3 268 008,00	3 268 008,00	937 147,00
2029	47 785 290,00	43 809 415,00	22 420 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 975 875,00	3 975 875,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	241 113,10	241 113,10	734 346,90	0,00	0,00	734 346,90	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 900,00	0,00	3 694 237,83	4 428 584,73	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 803 814,00	3 803 814,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 817 683,00	3 817 683,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 768 008,00	3 768 008,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 975 875,00	3 975 875,00	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,00%	10,20%	x	16,57%	16,58%	TAK	TAK
2026	2,10%	9,63%	x	14,89%	14,90%	TAK	TAK
2027	1,30%	9,27%	x	13,52%	13,53%	TAK	TAK
2028	1,20%	8,84%	x	12,23%	12,24%	TAK	TAK
2029	0,00%	9,04%	x	10,74%	10,74%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2025	258 795,20	258 795,20	249 128,30	831 395,65	831 395,65	769 548,35	346 691,00	346 691,00	249 128,30
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
2029	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 <sup>X</sup>	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
2025	2 089 519,60	2 089 519,60	1 503 895,25	13 366 908,23	3 898 784,85	9 468 123,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	391 649,25	339 449,25	52 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 061 694,75	116 547,75	945 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 035 694,75	98 547,75	937 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	88 942,66	88 942,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2025	975 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>\*</sup> 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. Automatem 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.

<sup>x</sup> - 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  
zarządzenia nr 100/2024  
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 270 684,81	13 366 908,23	391 649,25	1 061 694,75	1 035 694,75	88 942,66
1.a	- wydatki bieżące				7 760 898,94	3 898 784,85	339 449,25	116 547,75	98 547,75	88 942,66
1.b	- wydatki majątkowe				12 509 785,87	9 468 123,38	52 200,00	945 147,00	937 147,00	0,00
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	2 447 280,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				466 246,00	357 761,00	0,00	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	304 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Gminy	2023	2025	89 005,00	53 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 224 491,50	2 089 519,60	0,00	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	1 745 923,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Gminy	2023	2025	478 568,00	343 596,10	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				17 579 947,31	10 919 627,63	391 649,25	1 061 694,75	1 035 694,75	88 942,66
1.3.1	- wydatki bieżące				7 294 652,94	3 541 023,85	339 449,25	116 547,75	98 547,75	88 942,66
1.3.1.1	Dzierżawa kserokopiarek - dzierżawa kserokopiarek niezbędnych do funkcjonowania pracy w Urzędzie Gminy w Ryczywole	Urząd Gminy	2022	2025	60 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa kserokopiarek w latach 2025-2028	Urząd Gminy	2024	2028	62 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	2 000,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Ryczywół w 2024 roku	Urząd Gminy	2023	2025	2 852 180,69	241 011,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	0,00
1.3.1.5	Zakup dostępu do usługi eGmina z modulem iMPA	Urząd Gminy	2023	2026	6 088,50	2 029,50	2 029,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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	13 717,00	2 943,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dowozy szkolne w roku szkolnym 2024/2025	Urząd Gminy	2024	2025	733 340,00	430 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2025	151 204,00	89 722,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej	Urząd Gminy	2024	2029	444 713,30	88 942,66	88 942,66	88 942,66	88 942,66	88 942,66

L.p.	Limit zobowiązań
1	12 068 029,19
1.a	3 648 770,81
1.b	8 419 258,38
1.1	2 447 280,60
1.1.1	357 761,00
1.1.1.1	304 056,00
1.1.1.2	53 705,00
1.1.2	2 089 519,60
1.1.2.1	1 745 923,50
1.1.2.2	343 596,10
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	9 620 748,59
1.3.1	3 291 009,81
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	62 000,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	1 000,00
1.3.1.7	0,51
1.3.1.8	5 000,00
1.3.1.9	444 713,30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.10	Opracowanie "Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Ryczywół na lata 2025-2028 z perspektywą na lata 2029-2032" oraz "Raportu z wykonania Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Ryczywół na lata 2021 - 2022"	Urząd Gminy	2024	2025	3 900,00	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Opracowanie "Projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Ryczywół"	Urząd Gminy	2024	2025	2 700,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze w miejscowości Ryczywół w rejonie ulicy Szkolnej (obręb Ryczywół), gmina Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2025	15 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze w miejscowości Ryczywół w rejonie ulicy Makowej, Wrzosowej oraz Chabrowej (obręb Ryczywół), gmina Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2025	17 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2024/2025	Urząd Gminy	2024	2025	82 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Obsługa eksploatacyjna sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Skrzetusz	Urząd Gminy	2024	2025	149 900,00	119 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Opracowanie "Gminnego Programu Ochrony Zabytków Gminy Ryczywół na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych na lata 2023-2026"	Urząd Gminy	2023	2025	12 420,00	12 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Ryczywół w 2025 roku	Urząd Gminy	2024	2026	2 650 464,00	2 429 592,00	220 872,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 285 294,37	7 378 603,78	52 200,00	945 147,00	937 147,00	0,00
1.3.2.1	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	27 706,00	52 200,00	945 147,00	937 147,00	0,00
1.3.2.2	Realizacja Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie"	Urząd Gminy	2024	2025	1 411 500,00	1 120 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Ryczywole	URZĄD GMINY	2022	2025	3 326 579,50	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2025	1 687 625,00	1 365 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa chodnika z dopuszczeniem ruchu rowerowego Ludomki-Lipa	Urząd Gminy	2024	2025	66 000,00	16 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy sali wiejskiej - realizacja projektu pn. "Święto Pachnącej Lipy"	Urząd Gminy	2023	2025	80 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w Gorzewie dz. nr 196, nr 193/3	URZĄD GMINY	2022	2025	428 290,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Kolejowej w Ryczywole w kierunku planowanego targowiska dz. nr 50/9 -	URZĄD GMINY	2022	2025	810 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi w Gorzewie, dz. nr 1	Urząd Gminy	2024	2025	52 000,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rekonstrukcja żaluzji okiennych kościoła ewangelickiego w Ryczywole	URZĄD GMINY	2023	2025	189 000,00	166 938,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Tłukawach	Urząd Gminy	2022	2025	234 299,87	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	0,00
1.3.1.12	4 200,00
1.3.1.13	3 500,00
1.3.1.14	232,00
1.3.1.15	119 900,00
1.3.1.16	0,00
1.3.1.17	2 650 464,00
1.3.2	6 329 738,78
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	1 120 500,00
1.3.2.3	3 220 000,00
1.3.2.4	360 300,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	60 000,00
1.3.2.7	400 000,00
1.3.2.8	750 000,00
1.3.2.9	52 000,00
1.3.2.10	166 938,78
1.3.2.11	200 000,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2025-2029**

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 Ryczywół 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. 2013 poz. 83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ryczywół została przygotowana na lata 2025-2029.

### **Założenia makroekonomiczne**



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

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

### **Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2029 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 Ryczywół.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej

makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ryczywół 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 Ryczywół oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2029	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2029	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2029	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2029	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2029	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2029	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ryczywół, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 920 000,00 zł, co stanowi 95,74% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją

makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 313 657,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku**

<b>Lp.</b>	<b>Położenie</b>	<b>Opis nieruchomości</b>	<b>Wartość</b>
1.	Ryczywół, ul. Marcinkowskiego 13	lokal Nr 1	154111,00
2.	Ryczywół, ul. Marcinkowskiego 13	lokal Nr 2	72 952,80
3.	Ryczywół, ul. Czarnkowska 44	lokal Nr 1	43 869,50
4.	Ryczywół, ul. Czarnkowska 44	lokal Nr 2	53 557,50
5.	Ryczywół, ul. Czarnkowska 44	lokal Nr 3	44 704,50
6.	Ryczywół, ul. Czarnkowska 44	lokal Nr 4	46 224,50
7.	Ryczywół, ul. Czarnkowska 44	lokal Nr 6	49 142,00
	Sprzedaż ratalna mieszkań komunalnych		3 206,20

	<b>313 657,00</b>
--	-------------------

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 391 995,65 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja oczyszczalni ścieków w Ryczywole – 3 000 000,00 zł
2. Realizacja projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” – 343 596,10 zł
3. Rozwój e-usług publicznych dla mieszkańców Gminy Ryczywół – 487 799,55 zł
4. Program „Ciepłe Mieszkanie” – 1 120 500,00 zł
5. Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Ryczywół – 1 290 100,00 zł
6. Rekonstrukcja żaluzji okiennych kościoła ewangelickiego w Ryczywole - 150 000,00 zł

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Ryczywół 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 Ryczywół 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
wynagrodzenia i pochodne	2026-2029	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2029	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Ryczywół wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19 360 467,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 226 363,79 zł. W latach 2026-2029 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 Ryczywół 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie

prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

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

### **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2025-2029.

### **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 241 113,10 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 Ryczywół**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2025	49 082 627,85	48 841 514,75	241 113,10
2026	43 858 051,00	43 090 151,00	767 900,00
2027	45 217 649,00	44 717 649,00	500 000,00
2028	46 483 744,00	45 983 744,00	500 000,00
2029	47 785 290,00	47 785 290,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 734 346,90 zł. Przychody Gminy Ryczywół w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – (przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków) – 734 346,90 zł;

## 5. Rozchody

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

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

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ryczywół

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2025-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2 743 360,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 767 900,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 4,42%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	1 767 900,00	40 041 427,90	4,42%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz



powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Ryczywół

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	42 375 929,20	38 681 691,37	3 694 237,83	4 428 584,73
2026	43 858 051,00	40 054 237,00	3 803 814,00	3 803 814,00
2027	45 217 649,00	41 399 966,00	3 817 683,00	3 817 683,00
2028	46 483 744,00	42 715 736,00	3 768 008,00	3 768 008,00
2029	47 785 290,00	43 809 415,00	3 975 875,00	3 975 875,00

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 Ryczywół przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,00%	16,57%	TAK	16,58%	TAK
2026	2,10%	14,89%	TAK	14,90%	TAK

2027	1,30%	13,52%	TAK	13,53%	TAK
2028	1,20%	12,23%	TAK	12,24%	TAK
2029	0,00%	10,74%	TAK	10,74%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Ryczywół planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VI/46/2024 Rady Gminy Ryczywół z dnia 25.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Dzierżawa kserokopiarek w latach 2025-2028 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 62 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 62 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy. Zaplanowano podpisanie umowy w 2024 roku, natomiast wydatki Gmina zacznie ponosić od 2025 roku. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
2. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Ryczywół w 2025 roku – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 650 464,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 429 592,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 650 464,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy. Zaplanowano podpisanie umowy w 2024 roku, natomiast wydatki Gmina zacznie ponosić od 2025 roku. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
3. Przebudowa drogi gminnej w Gorzewie dz. nr 196, nr 193/3 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025 (w 2022 roku został wykonany projekt budowlany, natomiast w latach 2023 i 2024 Gmina nie ponosiła wydatków na zadanie). Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 428 290,00 zł, w tym w 2025 r. – 400 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Przebudowa ul. Kolejowej w Ryczywole w kierunku planowanego targowiska dz. nr 50/9 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach

2022-2025 (w 2022 roku został wykonany projekt budowlany, natomiast w latach 2023 i 2024 Gmina nie ponosiła wydatków na zadanie). Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 810 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 750 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 750 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

5. Budowa drogi w Gorzewie, dz. nr 1 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 52 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 52 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 52 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy. Zaplanowano podpisanie umowy w 2024 roku, natomiast płatność jest przewidziana na 2025 rok. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
6. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Tłukawach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025 (w 2022 roku został wykonany projekt budowlany, natomiast w latach 2023 i 2024 Gmina nie ponosiła wydatków na zadanie). Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 234 299,87 zł, w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Ryczywół w 2024 roku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 141,49 zł (limit w kwocie 22 141,49 zł dotyczy 2024 roku);
  - 2) 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. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 000,00 zł. Podpisano umowę z wykonawcą. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
  - 3) Dowozy szkolne w roku szkolnym 2024/2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 0,30 zł (limit w kwocie 0,30 zł dotyczy 2024 roku);
- 4) Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Ryczywół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 146 204,00 zł; Podpisano umowę z wykonawcą. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
- 5) Opracowanie "Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Ryczywół na lata 2025-2028 z perspektywą na lata 2029-2032" oraz "Raportu z wykonania Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Ryczywół na lata 2021 - 2022" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 900,00 zł; Podpisano umowę z wykonawcą. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
- 6) Opracowanie "Projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Ryczywół" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 700,00 zł; Podpisano umowę z wykonawcą. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
- 7) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze w miejscowości Ryczywół w rejonie ulicy Szkolnej (obręb Ryczywół), gmina Ryczywół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 800,00 zł; Podpisano umowę z wykonawcą. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
- 8) Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze w miejscowości Ryczywół w rejonie ulicy Makowej, Wrzosowej oraz Chabrowej (obręb Ryczywół), gmina Ryczywół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 13 500,00 zł; Podpisano umowę z wykonawcą. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.

- 9) Zimowe utrzymanie dróg w sezonie 2024/2025 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 81 768,00 zł; Podpisano umowę z wykonawcą. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
- 10) Obsługa eksploatacyjna sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Skrzetusz – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł (limit zobowiązań w kwocie 30 000,00 zł dotyczył 2024 roku);
- 11) Opracowanie "Gminnego Programu Ochrony Zabytków Gminy Ryczywół na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych na lata 2023-2026" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 420,00 zł;
  - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025; Zadanie nie zostanie zrealizowane w 2024 roku. Stosowna zmiana zostanie wprowadzona do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 w listopadzie 2024 r.
- 12) Realizacja Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 102 772,85 zł (limit zobowiązań w kwocie 102 772,85 zł dotyczył 2024 roku);
- 13) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Ryczywole – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 105,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 160 000,00 zł;
- 14) Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Ryczywół – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 75 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę

3 675,00 zł; Podpisano umowę z wykonawcą.

- 15) Budowa chodnika z dopuszczeniem ruchu rowerowego Ludomki-Lipa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 441,00 zł (limit w kwocie 441,00 zł dotyczy 2024 roku);
- 16) Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy sali wiejskiej - realizacja projektu pn. "Święto Pachnącej Lipy" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 80 000,00 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
  - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025 (w 2023 roku wykonano dokumentację projektową, natomiast w 2024 roku Gmina nie poniosła wydatków);
- 17) Rekonstrukcja żaluzji okiennych kościoła ewangelickiego w Ryczywole – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 166 938,78 zł;
  - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 061,22 zł;
  - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025 (zadanie początkowo było przewidziane do wykonania w 2024 roku, natomiast ze względu na długi okres przygotowania zadania do realizacji przesunięto termin na 2025 rok).

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 11 070,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

### **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.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.1 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.3 o kwotę 11 070,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.3 załącznika nr 1.

### **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.