

UCHWAŁA NR XXIII/191/2026
Rady Gminy Ryczywół

z dnia 7 sierpnia 2026 roku

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2026-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 226 i 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483 ze zm.) 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 XVII/140/2025 Rady Gminy Ryczywół z dnia 29 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2026-2030 zmienionej uchwałą Nr XVIII/151/2026 z dnia 20 lutego 2026 roku, Nr XX/165/2026 z dnia 27 marca 2026 roku, Nr XXI/170/2026 z dnia 24 kwietnia 2026 roku, Nr XXII/179/2026 z dnia 19 czerwca 2026 roku oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 53/2026 z dnia 25 czerwca 2026 roku wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2030 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

Szymon Chmielewski

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 XXIII/191/2026
z dnia 2026-08-07

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	47 843 059,10	46 972 273,44	18 812 518,00	332 829,00	11 235 035,00	6 542 300,44	10 049 591,00	3 401 370,00	870 785,66	193 205,00	676 534,66
2027	45 175 384,64	44 119 131,00	19 376 894,00	342 814,00	10 564 666,00	3 532 375,00	10 302 382,00	3 503 411,00	1 056 253,64	0,00	1 056 253,64
2028	45 398 586,00	45 398 586,00	19 938 824,00	352 756,00	10 871 041,00	3 634 814,00	10 601 151,00	3 605 010,00	0,00	0,00	0,00
2029	46 669 746,00	46 669 746,00	20 497 111,00	362 633,00	11 175 430,00	3 736 589,00	10 897 983,00	3 705 950,00	0,00	0,00	0,00
2030	47 929 830,00	47 929 830,00	21 050 533,00	372 424,00	11 477 167,00	3 837 477,00	11 192 229,00	3 806 011,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	51 407 092,58	45 119 297,40	20 070 504,54	0,00	0,00	122 800,00	0,00	0,00	0,00	6 287 795,18	6 287 795,18	232 693,88
2027	45 143 284,64	40 678 838,00	20 802 392,00	0,00	0,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	4 464 446,64	4 464 446,64	945 147,00
2028	44 898 586,00	42 005 303,00	21 655 290,00	0,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00	0,00	2 893 283,00	2 893 283,00	937 147,00
2029	46 669 746,00	43 339 732,00	22 512 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 014,00	3 330 014,00	0,00
2030	47 929 830,00	44 517 779,00	23 170 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 412 051,00	3 412 051,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-3 564 033,48	0,00	3 864 033,48	0,00	0,00	3 864 033,48	3 564 033,48	0,00	0,00
2027	32 100,00	32 100,00	467 900,00	0,00	0,00	467 900,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
	łąčna 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 852 976,04	5 717 009,52
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 440 293,00	3 908 193,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 393 283,00	3 393 283,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 014,00	3 330 014,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 412 051,00	3 412 051,00

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
2026	1,05%	4,68%	17,09%	18,53%	TAK	TAK
2027	1,32%	8,59%	14,98%	16,42%	TAK	TAK
2028	1,22%	8,15%	13,56%	15,00%	TAK	TAK
2029	0,00%	7,76%	11,91%	13,35%	TAK	TAK
2030	0,00%	7,74%	10,00%	11,44%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	482 433,76	482 433,76	437 040,66	589 760,80	589 760,80	523 397,50	397 075,90	397 075,90	303 143,00
2027	36 729,26	36 729,26	36 729,26	1 019 524,38	1 019 524,38	1 019 524,38	49 649,12	49 649,12	36 729,26
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
2030	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
			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
2026	421 540,00	421 540,00	344 759,60	9 714 319,12	4 379 084,24	5 335 234,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 504 153,64	1 504 153,64	1 019 524,38	6 911 990,97	3 410 501,29	3 501 489,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 848 999,17	2 911 852,17	937 147,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	330 888,80	330 888,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	60 100,00	60 100,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-467 900,00	0,00	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
2030	0,00	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 XXIII/191/2026
z dnia 2026-08-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					24 879 808,48	9 714 319,12	6 911 990,97	3 848 999,17	330 888,80	60 100,00
1.a	- wydatki bieżące					14 578 933,51	4 379 084,24	3 410 501,29	2 911 852,17	330 888,80	60 100,00
1.b	- wydatki majątkowe					10 300 874,97	5 335 234,88	3 501 489,68	937 147,00	0,00	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:					2 331 248,64	710 015,90	1 504 153,64	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					388 698,02	288 475,90	49 649,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Gminy	2023	2026	124 686,90	74 113,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przebudowa i modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Ryczwole	Urząd Gminy	2025	2027	69 649,12	20 000,00	49 649,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Realizacja projektu pn. „Kultura w dobrym tonie” – zakup nowego nagłośnienia oraz wyposażenia scenicznego dla Gminnego Ośrodka Kultury w Ryczwole	Urząd Gminy	2025	2026	194 362,00	194 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 942 550,62	421 540,00	1 454 504,52	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja projektu pn. „Kultura w dobrym tonie” – zakup nowego nagłośnienia oraz wyposażenia scenicznego dla Gminnego Ośrodka Kultury w Ryczwole	Urząd Gminy	2025	2026	45 160,00	45 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd"	Urząd Gminy	2023	2026	442 886,10	376 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa i modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Ryczwole	Urząd Gminy	2025	2027	1 454 504,52	0,00	1 454 504,52	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					22 548 559,84	9 004 303,22	5 407 837,33	3 848 999,17	330 888,80	60 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące					14 190 235,49	4 090 608,34	3 360 852,17	2 911 852,17	330 888,80	60 100,00
1.3.1.1	Dzierżawa kserokopiarek w latach 2025-2028	Urząd Gminy	2024	2028	62 000,00	20 000,00	20 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup dostępu do usługi eGmina z modulem iMPA	Urząd Gminy	2023	2026	6 088,50	2 029,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej	Urząd Gminy	2024	2030	451 000,00	90 200,00	90 200,00	90 200,00	90 200,00	60 100,00	60 100,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Ryczywół w 2025 roku	Urząd Gminy	2024	2026	3 082 347,88	255 688,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów Gościejewko, Ninino, Ryczywół, Tłukawy oraz Zawady, w gminie Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2026	30 000,00	15 885,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 740 980,00
1.a	253 447,07
1.b	5 487 532,93
1.1	1 638 652,54
1.1.1	182 988,02
1.1.1.1	74 113,90
1.1.1.2	69 649,12
1.1.1.3	39 225,00
1.1.2	1 455 664,52
1.1.2.1	1 160,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	1 454 504,52
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 102 327,46
1.3.1	70 459,05
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	909,52
1.3.1.5	17,68
1.3.1.6	5 509,10

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.7	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów Igrzyna, Krężoły, Piotrowo, Połajewice, Radom, Ryczywół oraz Skrzetusz, w gminie Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2026	40 000,00	22 504,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów Boruchowo, Dąbrówka Ludomska, Ludomicko, Ludomy oraz Orłowo, w Gminie Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2026	20 000,00	10 880,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Ubezpieczenie mienia Gminy Ryczywół w latach 2025-2026	Urząd Gminy	2025	2026	240 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dowozy szkolne w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy	2025	2026	733 702,00	424 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Opracowanie Planu Ogólnego dla Gminy Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2026	151 204,00	150 595,15	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	2026	15 000,00	14 397,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Ryczywół w sezonie 2025/2026	Urząd Gminy	2025	2026	174 916,50	168 424,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na obszarze w miejscowości Ryczywół w rejonie ulicy Makowej, Wrzosowej oraz Chabrowej (obręb Ryczywół), gmina Ryczywół	Urząd Gminy	2024	2026	17 000,00	16 446,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Zakup opału do budynków gminnych w sezonie 2025/2026	Urząd Gminy	2025	2026	147 900,00	86 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i PSZOK położonych na terenie Gminy Ryczywół w latach 2026 - 2028 - Utrzymanie porządku na terenie Gminy	Urząd Gminy	2025	2029	8 242 051,16	2 377 268,20	2 812 047,08	2 812 047,08	240 688,80	0,00
1.3.1.17	Dowozy szkolne w roku szkolnym 2026/2027	Urząd Gminy	2026	2027	739 000,00	308 000,00	431 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 358 324,35	4 913 694,88	2 046 985,16	937 147,00	0,00	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	75 340,32	965 785,16	937 147,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych przy sali wiejskiej - realizacja projektu pn. "Święto Pachnącej Lipy"	Urząd Gminy	2023	2026	115 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Tłukawach	Urząd Gminy	2022	2026	1 134 299,87	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa bieżni lekkoatletycznej, skoczni do skoku w dal oraz przebudowa boiska do piłki nożnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Ryczywół	Urząd Gminy	2025	2026	1 010 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa boiska do piłki nożnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Lipa	Urząd Gminy	2025	2027	1 136 231,00	40 031,00	1 081 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi w Łopiszewie	Urząd Gminy	2025	2026	47 970,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w Lipie	Urząd Gminy	2025	2026	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynku OSP w Ludomach	Urząd Gminy	2025	2026	204 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku OSP w Skrzetuszu	Urząd Gminy	2025	2026	266 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Realizacja Programu Priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie"	Urząd Gminy	2024	2026	307 308,68	50 353,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa chodnika z dopuszczeniem ruchu rowerowego Ludomki-Lipa	Urząd Gminy	2024	2026	1 852 514,80	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.7	5 504,10
1.3.1.8	4 509,10
1.3.1.9	18 782,00
1.3.1.10	0,08
1.3.1.11	9 391,15
1.3.1.12	5 597,30
1.3.1.13	0,00
1.3.1.14	4 946,50
1.3.1.15	14 123,46
1.3.1.16	0,00
1.3.1.17	1 169,06
1.3.2	4 031 868,41
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	95 000,00
1.3.2.3	1 930,05
1.3.2.4	983 764,00
1.3.2.5	1 121 231,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	3 330,00
1.3.2.8	29 734,69
1.3.2.9	37 100,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	1 759 778,67

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2026-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryczywół:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 645 806,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 648 986,03 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 179,70 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 471 453,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 114 633,03 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 643 179,70 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 564 033,48 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	46 197 252,77	+1 645 806,33	47 843 059,10
Dochody bieżące	45 323 287,41	+1 648 986,03	46 972 273,44
Subwencja ogólna	10 258 952,00	+976 083,00	11 235 035,00
Dotacje bieżące	5 869 397,41	+672 903,03	6 542 300,44
Dochody majątkowe	873 965,36	-3 179,70	870 785,66
Wydatki ogółem	50 935 639,25	+471 453,33	51 407 092,58
Wydatki bieżące	44 004 664,37	+1 114 633,03	45 119 297,40
Wynagrodzenia i pochodne	19 938 141,89	+132 362,65	20 070 504,54
Pozostałe wydatki bieżące	23 943 722,48	+982 270,38	24 925 992,86
Wydatki majątkowe	6 930 974,88	-643 179,70	6 287 795,18
Wynik budżetu	-4 738 386,48	+1 174 353,00	-3 564 033,48

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryczywół:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 174 353,00 zł i po zmianach wynoszą 3 864 033,48 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 038 386,48	-1 174 353,00	3 864 033,48
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 038 386,48	-1 174 353,00	3 864 033,48

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splata zaciągniętych zobowiązań Gminy Ryczywół

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	300 000,00
2027	500 000,00
2028	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ryczywół na lata 2026-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	1,05%	17,09%	TAK	18,53%	TAK
2027	1,32%	14,98%	TAK	16,42%	TAK
2028	1,22%	13,56%	TAK	15,00%	TAK
2029	0,00%	11,91%	TAK	13,35%	TAK
2030	0,00%	10,00%	TAK	11,44%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Realizacja projektu pn. „Kultura w dobrym tonie” – zakup nowego nagłośnienia oraz wyposażenia scenicznego dla Gminnego Ośrodka Kultury w Ryczywół – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 155 137,00 zł (podpisano umowę na realizację zadania);
 - 2) Realizacja projektu pn. „Kultura w dobrym tonie” – zakup nowego nagłośnienia oraz wyposażenia scenicznego dla Gminnego Ośrodka Kultury w Ryczywół – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 44 000,00 zł (podpisano umowę na realizację zadania);
 - 3) Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 376 380,00 zł (podpisano umowę na realizację zadania);
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Ryczywół w 2025 roku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17,68 zł;
 - 2) Dowozy szkolne w roku szkolnym 2026/2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 737 830,94 zł (podpisano umowę na realizację zadania);

- 3) Modernizacja świetlicy wiejskiej w Tłukawach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 169 598,90 zł (podpisano aneks do umowy i umowę uzupełniającą);
- 4) Przebudowa boiska do piłki nożnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Lipa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 281 200,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 081 200,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 5) Budowa chodnika z dopuszczeniem ruchu rowerowego Ludomki-Lipa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 160 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 975 234,88	-640 000,00	5 335 234,88
2027	2 420 289,68	+1 081 200,00	3 501 489,68

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.