UCHWAŁA NR L/369/22
Rady Miejskiej w Rychwale
z dnia 29 grudnia 2022r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2023-2034.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
(t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rychwał na lata 2023-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Rychwała 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 Burmistrza Rychwała do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Rychwała 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Rychwała do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom

Ukrainy,
w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Rychwała.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2022r. traci moc Uchwała nr XXXVIII/274/21 Rady Miejskiej w Rychwale z dnia 30 grudnia 2021r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2022-2032 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

załącznik nr 1 do
uchwały nr L/369/22
z dnia 2022-12-29

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	49 421 371,25	41 899 446,25	4 388 377,00	133 352,00	16 927 864,00	7 892 088,25	12 557 765,00	3 160 000,00	7 521 925,00	13 000,00	7 507 625,00
2024	47 447 374,00	39 939 749,00	4 791 148,00	151 033,00	18 022 909,00	7 615 327,00	9 359 332,00	3 412 016,00	7 507 625,00	0,00	7 507 625,00
2025	41 123 001,00	41 123 001,00	4 935 024,00	155 405,00	18 537 899,00	7 849 852,00	9 644 821,00	3 445 618,00	0,00	0,00	0,00
2026	41 708 076,00	41 708 076,00	4 904 650,00	157 040,00	18 919 346,00	7 994 848,00	9 732 192,00	3 531 758,00	0,00	0,00	0,00
2027	42 966 379,00	42 966 379,00	5 096 885,00	160 362,00	19 468 007,00	8 226 699,00	10 014 426,00	3 634 179,00	0,00	0,00	0,00
2028	44 159 750,00	44 159 750,00	5 193 245,00	163 809,00	20 032 579,00	8 465 273,00	10 304 844,00	3 739 570,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 395 556,00	45 395 556,00	5 338 656,00	167 728,00	20 593 491,00	8 702 301,00	10 593 380,00	3 844 278,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 619 587,00	46 619 587,00	5 482 800,00	170 608,00	21 149 515,00	8 937 263,00	10 879 401,00	3 948 074,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 877 208,00	47 877 208,00	5 630 836,00	174 106,00	21 720 552,00	9 178 569,00	11 173 145,00	4 054 672,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 121 938,00	49 121 938,00	5 777 238,00	178 555,00	22 285 286,00	9 417 212,00	11 463 647,00	4 160 093,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 399 108,00	50 399 108,00	5 927 446,00	183 197,00	22 864 703,00	9 662 060,00	11 761 702,00	4 268 255,00	0,00	0,00	0,00
2034	51 659 087,00	51 659 087,00	6 075 632,00	187 777,00	23 436 321,00	9 903 612,00	12 055 745,00	4 374 961,00	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.

za organ stanowiący Henryk Grądziel

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

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	w tym:
					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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2023	54 800 530,41	44 211 200,85	20 484 671,80	0,00	0,00	836 000,00	0,00	66 000,00	0,00	10 589 329,56	10 475 329,56	10 000,00
2024	45 931 622,00	37 966 596,15	20 668 156,00	33 470,00	0,00	722 588,00	0,00	38 200,00	0,00	7 965 025,85	7 965 025,85	0,00
2025	39 699 249,00	38 499 934,00	21 003 292,00	42 043,00	0,00	564 260,00	0,00	17 817,00	0,00	1 199 315,00	1 199 315,00	0,00
2026	39 951 324,00	39 087 017,00	21 574 350,00	30 560,00	0,00	420 514,00	0,00	5 712,00	0,00	864 307,00	864 307,00	0,00
2027	41 127 127,00	40 002 830,00	22 189 219,00	0,00	0,00	274 228,00	0,00	0,00	0,00	1 124 297,00	1 124 297,00	0,00
2028	42 215 604,00	40 946 378,00	22 810 517,00	0,00	0,00	157 993,00	0,00	0,00	0,00	1 269 226,00	1 269 226,00	0,00
2029	43 495 556,00	41 979 696,00	23 443 509,00	0,00	0,00	108 872,00	0,00	0,00	0,00	1 515 860,00	1 515 860,00	0,00
2030	44 619 587,00	43 081 075,00	24 088 205,00	0,00	0,00	104 872,00	0,00	0,00	0,00	1 538 512,00	1 538 512,00	0,00
2031	45 822 208,00	44 202 926,00	24 750 631,00	0,00	0,00	92 097,00	0,00	0,00	0,00	1 619 282,00	1 619 282,00	0,00
2032	47 161 938,00	45 329 289,00	25 425 086,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 832 649,00	1 832 649,00	0,00
2033	49 624 108,00	46 495 515,00	26 105 207,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 128 593,00	3 128 593,00	0,00
2034	50 959 087,00	47 695 811,00	26 796 995,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 263 276,00	3 263 276,00	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
2023	-5 379 159,16	0,00	7 279 159,16	3 922 154,00	2 022 154,00	1 122 005,16	1 122 005,16	2 235 000,00	2 235 000,00
2024	1 515 752,00	1 515 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 423 752,00	1 423 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 756 752,00	1 756 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 839 252,00	1 839 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 944 146,00	1 944 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 055 000,00	2 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	775 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	330 000,00	0,00	330 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 752,00	1 515 752,00	305 000,00	0,00	305 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 423 752,00	1 423 752,00	106 000,00	0,00	106 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 756 752,00	1 756 752,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 839 252,00	1 839 252,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 944 146,00	1 944 146,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 055 000,00	2 055 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	775 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [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]			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]
		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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 869 654,00	0,00	-2 311 754,60	1 045 250,56
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 353 902,00	0,00	1 973 152,85	1 973 152,85
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 930 150,00	0,00	2 623 067,00	2 623 067,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 173 398,00	0,00	2 621 059,00	2 621 059,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 334 146,00	0,00	2 963 549,00	2 963 549,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 390 000,00	0,00	3 213 372,00	3 213 372,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 490 000,00	0,00	3 415 860,00	3 415 860,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 490 000,00	0,00	3 538 512,00	3 538 512,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 435 000,00	0,00	3 674 282,00	3 674 282,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 475 000,00	0,00	3 792 649,00	3 792 649,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	3 903 593,00	3 903 593,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 963 276,00	3 963 276,00

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
2023	6,88%	-4,24%	-4,20%	9,30%	9,80%	TAK	TAK
2024	5,86%	8,37%	8,37%	6,59%	7,10%	TAK	TAK
2025	5,60%	9,61%	x	5,72%	6,23%	TAK	TAK
2026	5,94%	9,05%	x	6,10%	6,60%	TAK	TAK
2027	6,08%	9,35%	x	6,26%	6,77%	TAK	TAK
2028	5,89%	9,46%	x	6,22%	6,72%	TAK	TAK
2029	5,47%	9,62%	x	5,95%	6,45%	TAK	TAK
2030	5,59%	9,68%	x	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2031	5,55%	9,73%	x	9,31%	9,31%	TAK	TAK
2032	5,09%	9,70%	x	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2033	2,03%	9,71%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2034	1,80%	9,61%	x	9,61%	9,61%	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
2023	1 218 087,25	1 218 087,25	1 059 172,43	0,00	0,00	0,00	1 252 317,89	1 252 317,89	1 087 342,43
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 563,91	10 563,91	10 563,91
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 456,02	10 456,02	10 456,02
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 352,82	10 352,82	10 352,82
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 352,82	10 352,82	10 352,82
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	4 400,06
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	4 400,06
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	4 400,06
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2023	210 420,00	210 420,00	210 420,00	15 958 669,51	5 856 618,43	10 102 051,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 020 085,75	233 137,80	7 786 947,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 106,02	10 456,02	1 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	19 952,82	10 352,82	9 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	248 952,82	10 352,82	238 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	241 500,06	4 400,06	237 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 400,06	4 400,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	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										
	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:		wypłaty 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
2023	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 663 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	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.

za organ stanowiący Henryk Grądziel

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr L/369/22
z dnia 2022-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 490 581,25	15 958 669,51	8 020 085,75	12 106,02	19 952,82	248 952,82
1.a	- wydatki bieżące				14 034 632,22	5 856 618,43	233 137,80	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.b	- wydatki majątkowe				18 455 949,03	10 102 051,08	7 786 947,95	1 650,00	9 600,00	238 600,00
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:				4 466 900,79	1 462 737,89	10 563,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.1.1	- wydatki bieżące				4 256 480,79	1 252 317,89	10 563,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.1.1.1	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Rychwale - Zwiększenie dostępu do zintegrowanych usług społecznych odpowiadających na potrzeby społeczności lokalnej.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	2 443 884,69	819 963,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Rychwał - Kompleksowe wsparcie przyczyniające się do wzrostu szans na rynku pracy osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.	Centrum Usług Społecznych	2021	2023	913 433,46	167 568,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina - Zwiększenie stopnia zaawansowania cyfrowego rozwoju gminy	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	35 670,00	28 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Rychwale - Zwiększenie dostępu do zintegrowanych usług społecznych odpowiadających na potrzeby społeczności lokalnej.	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2021	2023	268 000,00	120 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Wdrażanie Strategii na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040 - Wsparcie systemu dążenia do neutralności klimatycznej na poziomie regionalnym i lokalnym	RYCHWAŁ	2023	2031	60 986,39	6 060,64	10 563,91	10 456,02	10 352,82	10 352,82
1.1.1.6	Zadbajmy razem o lepsze jutro -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2020	2023	534 506,25	109 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				210 420,00	210 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Zwiększenie stopnia zaawansowania cyfrowego rozwoju gminy	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	210 420,00	210 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				28 023 680,46	14 495 931,62	8 009 521,84	1 650,00	9 600,00	238 600,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 778 151,43	4 604 300,54	222 573,89	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Świadczenie usług marketingowo-doradczych w celu rozwoju gospodarczego Gminy Rychwał - Pobudzenie aktywności gospodarczej	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2020	2024	619 920,00	154 980,00	81 620,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Program "Czyste powietrze" - Wsparcie i obsługa wnioskodawców Programu "Czyste powietrze"	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2021	2023	90 600,00	48 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa i eksploatacja kotłowni i urządzeń grzewczych c.o. w Szkole Podstawowej w Rychwale im. A. Fiedlera - zmniejszenie kosztów ogrzewania	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ARKADEGO FIEDLERA	2021	2024	1 052 855,89	450 951,00	140 953,89	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Henryk Grądziel
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	241 500,06	4 400,06	4 400,06	17 004 025,26
1.a	4 400,06	4 400,06	4 400,06	5 116 449,18
1.b	237 100,00	0,00	0,00	11 887 576,08
1.1	4 400,06	4 400,06	4 400,06	1 396 703,64
1.1.1	4 400,06	4 400,06	4 400,06	1 186 283,64
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	819 963,79
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	167 568,46
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	28 170,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	4 400,06	4 400,06	4 400,06	60 986,39
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	109 595,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	210 420,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	210 420,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	237 100,00	0,00	0,00	15 607 321,62
1.3.1	0,00	0,00	0,00	3 930 165,54
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	48 600,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Henryk Grądziel
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.4	Prowadzenie na terenie gminy Rychwał świetlicy środowiskowej działającej jako placówki wspieraj rodziny w wychowaniu i sprawowaniu opieki nad dzieckiem w latach 2022-2023 -	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Przygotowanie strategii gminy - Wyznaczenie kierunków rozwoju gminy na kolejne lata	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	34 775,54	19 769,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych - Wsparcie gospodarstw domowych w zakupie paliwa stałego	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	7 850 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie Projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Rychwał - Analiza akturalnych potrzeb energetycznych i sposobu ich zaspokajania.	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie Programu Opieki nad Zabytkami dla Gminy Rychwał na lata 2023-2026 - Opracowanie programu opieki nad zabytkami	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 245 529,03	9 891 631,08	7 786 947,95	1 650,00	9 600,00	238 600,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu drogi krajowej nr 25 na odcinku Milewo (Rychwał) - Siąszyce - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2020	2023	130 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach Urzędu Gminy i Miasta w Rychwale - Zmniejszenie kosztów energii elektrycznej	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2023	147 156,08	147 156,08	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028r.-Budowa nowej linii kolejowej Turek-Konin - Uzupełnienie sieci kolejowej	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2028	500 000,00	6 100,00	6 950,00	1 650,00	9 600,00	238 600,00
1.3.2.4	Rozbudowa budynku OSP w Rychwale na potrzeby Jednostki OSP w Rychwale - Rozbudowa budynku OSP	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2024	4 305 000,00	2 475 375,00	1 829 625,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa, przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w miejscowości Rychwał - Budowa, przebudowa, rozbudowa oczyszczalni ścieków	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2024	6 675 000,00	3 505 000,00	3 170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Rychwał oraz Wardężyn - Przebudowa dróg gminnych	URZĄD GMINY I MIASTA W RYCHWALE	2022	2024	6 488 372,95	3 708 000,00	2 780 372,95	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	1 565,54
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	3 850 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2	237 100,00	0,00	0,00	11 677 156,08
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	147 156,08
1.3.2.3	237 100,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	4 305 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	6 675 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE
Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2023-2034

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 Rychwał 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. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rychwał za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rychwał na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rychwał została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rychwał 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 Rychwał, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2034 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 Rychwał.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

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 Rychwał 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 Rychwał 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rychwał, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 160 000,00 zł, co stanowi 133,90% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. Wzrost ten jest ponadto spowodowany wpływem do budżetu gminy podatku od nieruchomości z elektrowni wiatrowych uruchomionych na terenie gminy w 2022r.

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 2023 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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 13 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Siąszyce	319/5 obręb Siąszyce	0,0326	137,00	3 080,00
Siąszyce	328/1 obręb Siąszyce	0,1055	440,00	9 920,00
			Suma	13 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 507 625,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Jest to dofinansowanie do inwestycji realizowanych w ramach Rządowego Programu Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych. Obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Rychwał oraz Wardężyn – 2 508 000,00 zł
2. Rozbudowa budynku OSP w Rychwale na potrzeby Jednostki OSP w Rychwale – 1 829 625,00 zł
3. Budowa, przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków komunalnych w miejscowości Rychwał – 3 170 000,00 zł

Środki na powyższe inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 7 507 625,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rychwał 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rychwał 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.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Rychwał wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 484 671,80 zł, W latach 2024-2034 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 Rychwał planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.
Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Rychwał przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Ponadto w 2023r. kończy się realizacja projektów dofinansowywanych ze środków UE. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.
W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 379 159,16 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 022 154,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 122 005,16 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 235 000,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Rychwał

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	49 421 371,25	54 800 530,41	-5 379 159,16
2024	47 447 374,00	45 931 622,00	1 515 752,00
2025	41 123 001,00	39 699 249,00	1 423 752,00
2026	41 708 076,00	39 951 324,00	1 756 752,00
2027	42 966 379,00	41 127 127,00	1 839 252,00
2028	44 159 750,00	42 215 604,00	1 944 146,00
2029	45 395 556,00	43 495 556,00	1 900 000,00
2030	46 619 587,00	44 619 587,00	2 000 000,00
2031	47 877 208,00	45 822 208,00	2 055 000,00
2032	49 121 938,00	47 161 938,00	1 960 000,00
2033	50 399 108,00	49 624 108,00	775 000,00
2034	51 659 087,00	50 959 087,00	700 000,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.
W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 279 159,16 zł. Przychody Gminy Rychwał w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 922 154,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 122 005,16 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 235 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rychwał

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2024	1 490 000,00	25 752,00	1 515 752,00
2025	1 398 000,00	25 752,00	1 423 752,00
2026	1 581 000,00	175 752,00	1 756 752,00
2027	1 663 500,00	175 752,00	1 839 252,00
2028	1 600 000,00	344 146,00	1 944 146,00
2029	1 600 000,00	300 000,00	1 900 000,00
2030	1 600 000,00	400 000,00	2 000 000,00
2031	1 555 000,00	500 000,00	2 055 000,00
2032	1 460 000,00	500 000,00	1 960 000,00
2033	0,00	775 000,00	775 000,00
2034	0,00	700 000,00	700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Rychwał planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Rychwał

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	330 000,00
2024	305 000,00
2025	106 000,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

2026	200 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie" wynosi 15 847 500,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 869 654,00 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 2023 roku wyniesie 59,23%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	17 869 654,00	34 021 658,00	52,52%
2024	16 353 902,00	32 324 422,00	50,59%
2025	14 930 150,00	33 273 149,00	44,87%

*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 285 169,44 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rychwał

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	41 899 446,25	44 211 200,85	-2 311 754,60	1 045 250,56
2024	39 939 749,00	37 966 596,15	1 973 152,85	1 973 152,85
2025	41 123 001,00	38 499 934,00	2 623 067,00	2 623 067,00
2026	41 708 076,00	39 087 017,00	2 621 059,00	2 621 059,00
2027	42 966 379,00	40 002 830,00	2 963 549,00	2 963 549,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

2028	44 159 750,00	40 946 378,00	3 213 372,00	3 213 372,00
2029	45 395 556,00	41 979 696,00	3 415 860,00	3 415 860,00
2030	46 619 587,00	43 081 075,00	3 538 512,00	3 538 512,00
2031	47 877 208,00	44 202 926,00	3 674 282,00	3 674 282,00
2032	49 121 938,00	45 329 289,00	3 792 649,00	3 792 649,00
2033	50 399 108,00	46 495 515,00	3 903 593,00	3 903 593,00
2034	51 659 087,00	47 695 811,00	3 963 276,00	3 963 276,00

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 Rychwał przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,88%	9,30%	TAK	9,80%	TAK
2024	5,86%	6,59%	TAK	7,10%	TAK
2025	5,60%	5,72%	TAK	6,23%	TAK
2026	5,94%	6,10%	TAK	6,60%	TAK
2027	6,08%	6,26%	TAK	6,77%	TAK
2028	5,89%	6,22%	TAK	6,72%	TAK
2029	5,47%	5,95%	TAK	6,45%	TAK
2030	5,59%	7,32%	TAK	7,32%	TAK
2031	5,55%	9,31%	TAK	9,31%	TAK
2032	5,09%	9,50%	TAK	9,50%	TAK
2033	2,03%	9,51%	TAK	9,51%	TAK
2034	1,80%	9,61%	TAK	9,61%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11

W 2023r. i 2024r. kontynuowana będzie realizacja projektów z udziałem środków z UE finansowanych w ramach wydatków bieżących, które mają wpływ na wysokość planowanych wydatków. W latach 2023-2024 zabezpieczono również kwotę środków stanowiących wkład własny w zadania dofinansowywane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

W zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych część przedsiębiorców korzysta z ulg, na podstawie Uchwały XLIX/361/14 Rady Miejskiej w Rychwale z dnia 29.05.2014r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości z tytułu realizacji nowych inwestycji na terenie miasta i gminy Rychwał. Ulgi będą w kolejnych latach wygasały wobec czego także z tego tytułu nastąpi niewielki wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. W 2022r. zakończone zostały na terenie gminy inwestycje w siłownie wiatrowe, co w znaczący sposób wpłynie na wysokość podatku od nieruchomości w kolejnych latach.

Przedstawione w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rychwał dane w zakresie dochodów i wydatków w poszczególnych latach zaplanowano w wysokościach realnych i możliwych do osiągnięcia.

Przedstawiona sytuacja ekonomiczno–finansowa pozwala na bieżące i przyszłe terminowe regulowanie zobowiązań.

Przyjęte założenia pozwalają w poszczególnych latach na spełnienie wymogów wynikających zarówno z art.242 jak i 243 ustawy o finansach publicznych.

Dodatkowe korekty możliwe w trakcie roku budżetowego i szybka reakcja na widoczne odstępstwa już w trakcie realizacji budżetu umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu.

Długi okres prognozowania 2023-2034 zmusza do stałego monitorowania wydarzeń
w Gminie, które mają wpływ na kształtowanie się zarówno dochodów jak i wydatków Gminy, a co za tym idzie dokonywania korekt zarówno na plus jak i minus w zakresie dochodów i wydatków.
Tak znaczny horyzont czasowy niesie wysokie ryzyko związane z niewłaściwym oszacowaniem wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych, a przyjęty również pewien margines bezpieczeństwa w założeniach pozwala na racjonalne i wyważone prowadzenie polityki, również inwestycyjnej w oparciu o możliwości finansowe Gminy.

Gmina jest świadoma zagrożeń płynących z tego, że może nie udać się założone przedsięwzięcie ale wtedy ma możliwość podjęcia działań w kierunku ograniczeń wydatkowych i podjęcia restrykcyjnych działań w każdej dziedzinie w której są angażowane środki publiczne.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.11