Elektronicznie podpisany przez:
Jarosław Stanisław Popławski
dnia 12 stycznia 2023 r.

UCHWAŁA NR XL/298/2023
RADY GMINY RZĄŚNIA

z dnia 12 stycznia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2023-2034

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 583 z późn.zm), **Rada Gminy Rząśnia uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rząśnia na lata 2023-2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2;
4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć z udziałem środków europejskich lub środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego WPF;
5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rząśnia, 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 Rząśnia.

§ 3. Objaśnienia do WPF Gminy Rząśnia zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXX/235/2021 Rady Gminy Rząśnia z dnia 23 grudnia 2021r. wraz ze zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2022-2032.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rząśnia.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2023r.

Przewodniczący Rady Gminy
Rząśnia

Jarosław Popławski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XL/298/2023

Rady Gminy Rząśnia

z dnia 12 stycznia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rząśnia na lata 2023-2034

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[x3)]	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
Wykonanie 2016	54 638 811,27	52 259 709,81	2 500 086,00	5 824,31	4 673 884,00	5 303 058,78	39 776 856,72	19 769 311,98	2 379 101,46	2 432,94	2 376 668,52
Wykonanie 2017	53 278 126,32	53 199 042,81	2 861 679,00	16 652,79	4 657 687,00	6 267 643,62	39 395 380,40	19 912 861,60	79 083,51	2 073,00	77 010,51
Wykonanie 2018	64 065 508,00	61 576 354,33	3 228 214,00	12 866,08	5 691 371,00	6 319 419,60	46 324 483,65	20 351 638,92	2 489 153,67	19 038,00	2 470 115,67
Wykonanie 2019	62 534 134,11	61 711 679,04	3 695 849,00	27 711,76	5 263 674,00	7 337 380,02	45 387 064,26	20 674 469,00	822 455,07	1 530,00	820 925,07
Wykonanie 2020	55 521 411,22	50 359 201,77	3 503 646,00	13 739,24	5 293 019,00	8 744 437,19	32 804 360,34	20 961 155,07	5 162 209,45	11 931,00	5 150 278,45
Wykonanie 2021	61 863 001,47	54 985 329,79	3 963 657,00	47 525,07	6 120 710,00	8 966 831,70	35 886 606,02	21 531 362,78	6 877 671,68	7 440,00	6 870 231,68
Plan 3 kw. 2022	57 866 095,71	51 353 023,24	3 400 617,00	25 281,00	4 177 975,00	12 110 257,36	31 638 892,88	23 132 674,00	6 513 072,47	2 015 700,00	4 497 372,47
Wykonanie 2022	67 904 465,45	62 721 241,98	6 289 035,57	25 281,00	4 823 742,00	11 457 643,88	40 125 539,53	23 132 674,00	5 183 223,47	34 500,00	5 148 723,47
2023	57 325 803,15	41 193 668,51	3 201 804,00	54 778,00	4 712 738,00	2 422 879,00	30 801 469,51	25 719 780,74	16 132 134,64	42 000,00	16 090 134,64
2024	44 798 115,00	44 798 115,00	3 481 962,00	59 571,00	5 125 103,00	2 634 881,00	33 496 598,00	27 970 262,00	0,00	0,00	0,00
2025	46 534 042,00	46 534 042,00	3 616 888,00	61 879,00	5 323 701,00	2 736 983,00	34 794 591,00	29 054 110,00	0,00	0,00	0,00

2026	48 034 766,00	48 034 766,00	3 733 533,00	63 875,00	5 495 390,00	2 825 251,00	35 916 717,00	29 991 105,00	0,00	0,00	0,00
2027	49 427 773,00	49 427 773,00	3 841 805,00	65 727,00	5 654 756,00	2 907 183,00	36 958 302,00	30 860 847,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 861 178,00	50 861 178,00	3 953 217,00	67 633,00	5 818 744,00	2 991 491,00	38 030 093,00	31 755 812,00	0,00	0,00	0,00
2029	52 285 292,00	52 285 292,00	4 063 907,00	69 527,00	5 981 669,00	3 075 253,00	39 094 936,00	32 644 975,00	0,00	0,00	0,00
2030	53 696 994,00	53 696 994,00	4 173 632,00	71 404,00	6 143 174,00	3 158 285,00	40 150 499,00	33 526 389,00	0,00	0,00	0,00
2031	55 146 813,00	55 146 813,00	4 286 320,00	73 332,00	6 309 040,00	3 243 559,00	41 234 562,00	34 431 602,00	0,00	0,00	0,00
2032	56 580 631,00	56 580 631,00	4 397 764,00	75 239,00	6 473 075,00	3 327 892,00	42 306 661,00	35 326 824,00	0,00	0,00	0,00
2033	58 051 727,00	58 051 727,00	4 512 106,00	77 195,00	6 641 375,00	3 414 417,00	43 406 634,00	36 245 321,00	0,00	0,00	0,00
2034	59 503 020,00	59 503 020,00	4 624 909,00	79 125,00	6 807 409,00	3 499 777,00	44 491 800,00	37 151 454,00	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 budzetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W stytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje sie 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 finansowych 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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terimnie 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 zobowiazań zaciągniętych na wkład krajowy[x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłącznieniu z limitu spłat 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
Wykonanie 2016	47 646 988,57	30 602 003,38	10 256 001,40	0,00	0,00	189 747,32	0,00	0,00	0,00	17 044 985,19	17 044 985,19	5 419 428,50
Wykonanie 2017	57 406 464,22	34 401 569,64	11 229 090,78	0,00	0,00	130 833,82	0,00	0,00	0,00	23 004 894,58	23 004 894,58	9 194 374,68
Wykonanie 2018	65 769 906,29	37 099 696,30	12 091 779,93	0,00	0,00	129 608,20	0,00	0,00	0,00	28 670 209,99	28 670 209,99	9 189 852,55
Wykonanie 2019	54 411 070,37	38 133 526,35	12 734 399,13	0,00	0,00	110 549,62	0,00	0,00	0,00	16 277 544,02	16 277 544,02	5 484 391,18
Wykonanie 2020	65 866 732,78	41 048 571,80	12 627 050,94	0,00	0,00	154 199,91	0,00	0,00	0,00	24 818 160,98	24 818 160,98	8 165 444,80
Wykonanie 2021	62 324 134,30	41 250 218,75	13 412 145,20	0,00	0,00	155 519,07	0,00	0,00	0,00	21 073 915,55	21 073 915,55	489 860,00
Plan 3 kw. 2022	73 857 769,80	45 824 083,67	15 536 602,23	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	28 033 686,13	28 033 686,13	922 825,00
Wykonanie 2022	71 863 228,01	47 764 578,89	15 266 562,48	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	24 098 649,12	24 098 649,12	717 825,00
2023	75 743 957,94	37 876 634,47	17 495 820,22	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	37 867 323,47	37 867 323,47	1 060 907,00
2024	48 786 526,60	40 416 244,00	17 784 501,00	0,00	0,00	1 414 801,00	0,00	0,00	0,00	8 370 282,60	8 370 282,60	0,00
2025	44 137 863,08	41 119 946,00	18 389 174,00	0,00	0,00	1 148 488,00	0,00	0,00	0,00	3 017 917,08	3 017 917,08	0,00
2026	45 224 390,40	41 648 346,00	18 959 238,00	0,00	0,00	928 551,00	0,00	0,00	0,00	3 576 044,40	3 576 044,40	0,00
2027	46 274 747,99	42 194 564,00	19 499 576,00	0,00	0,00	748 011,00	0,00	0,00	0,00	4 080 183,99	4 080 183,99	0,00
2028	48 421 918,32	42 806 841,00	20 045 564,00	0,00	0,00	589 593,00	0,00	0,00	0,00	5 615 077,32	5 615 077,32	0,00
2029	49 846 032,32	43 665 546,00	20 601 828,00	0,00	0,00	486 069,00	0,00	0,00	0,00	6 180 486,32	6 180 486,32	0,00
2030	51 696 994,00	44 572 651,00	21 168 378,00	0,00	0,00	392 677,00	0,00	0,00	0,00	7 124 343,00	7 124 343,00	0,00

2031	52 146 813,00	45 504 315,00	21 750 508,00	0,00	0,00	289 737,00	0,00	0,00	0,00	6 642 498,00	6 642 498,00	0,00
2032	53 580 631,00	46 460 306,00	22 343 209,00	0,00	0,00	175 648,00	0,00	0,00	0,00	7 120 325,00	7 120 325,00	0,00
2033	55 051 727,00	47 442 927,00	22 940 890,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	7 608 800,00	7 608 800,00	0,00
2034	57 066 913,00	48 448 587,00	23 548 824,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	8 618 326,00	8 618 326,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu[x]	w tym:	Przychody budżetu[x]	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[5)]		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartosciowych[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
Wykonanie 2016	6 991 822,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-4 128 337,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 704 398,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	8 123 063,74	2 214 091,34	18 250 873,45	5 907 270,00	0,00	7 081 125,89	0,00	5 262 477,56	0,00
Wykonanie 2020	-10 345 321,56	0,00	26 323 845,85	2 164 000,00	0,00	15 204 189,63	10 345 321,56	8 955 656,22	0,00
Wykonanie 2021	-461 132,83	0,00	18 822 795,14	3 536 513,00	0,00	4 884 096,57	461 132,83	8 873 828,57	0,00
Plan 3 kw. 2022	-15 991 674,09	0,00	19 227 550,89	12 000 000,00	12 000 000,00	2 081 475,73	2 081 475,73	5 146 075,16	1 910 198,36
Wykonanie 2022	-3 958 762,56	0,00	5 441 301,56	1 461 889,00	1 461 889,00	1 350 205,80	1 350 205,80	2 629 206,76	1 146 667,76
2023	-18 418 154,79	0,00	20 579 771,43	15 000 000,00	15 000 000,00	565 351,00	0,00	5 014 420,43	3 418 154,79
2024	-3 988 411,60	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	3 988 411,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 396 178,92	2 396 178,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 810 375,60	2 810 375,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 153 025,01	3 153 025,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 439 259,68	2 439 259,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 439 259,68	2 439 259,68	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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 436 107,00	2 436 107,00	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 pochodzace 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]	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu[x]		na pokrycie deficytu budżetu[x]			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiazań [x]	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art.243 ust.3 ustawy[x]	kwota przypadajacych 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 214 091,34	2 214 091,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 599,15	2 220 599,15	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	1 528 357,00	0,00	3 306 663,20	1 778 306,20	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 235 876,80	3 235 876,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 876,80	2 035 876,80	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 161 616,64	2 161 616,64	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 511 588,40	2 511 588,40	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 396 178,92	2 396 178,92	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 810 375,60	2 810 375,60	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 153 025,01	3 153 025,01	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 439 259,68	2 439 259,68	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 439 259,68	2 439 259,68	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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 436 107,00	2 436 107,00	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 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 przypadająca 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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	21 657 706,43	21 657 706,43
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 797 473,17	18 797 473,17
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	24 476 658,03	24 476 658,03
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 955 656,22	0,00	23 578 152,69	35 921 756,14
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	8 873 828,57	0,00	9 310 629,97	33 470 475,82
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 528 357,00	10 421 398,73	0,00	13 735 111,04	27 493 036,18
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	19 185 521,93	0,00	5 528 939,57	12 756 490,46
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 847 410,93	0,00	14 956 663,09	18 936 075,65
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 685 794,29	0,00	3 317 034,04	8 896 805,47
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 674 205,89	0,00	4 381 871,00	4 381 871,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 278 026,97	0,00	5 414 096,00	5 414 096,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 467 651,37	0,00	6 386 420,00	6 386 420,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 314 626,36	0,00	7 233 209,00	7 233 209,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 875 366,68	0,00	8 054 337,00	8 054 337,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 436 107,00	0,00	8 619 746,00	8 619 746,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 436 107,00	0,00	9 124 343,00	9 124 343,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 436 107,00	0,00	9 642 498,00	9 642 498,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 436 107,00	0,00	10 120 325,00	10 120 325,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 436 107,00	0,00	10 608 800,00	10 608 800,00

2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 054 433,00	11 054 433,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art.242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2 a 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
Wykonanie 2016	0,00%	x	46,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	40,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	44,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	43,64%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	30,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	15,04%	20,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	29,78%	29,84%	x	x	x	x
2023	6,56%	9,71%	9,82%	35,55%	36,93%	TAK	TAK
2024	9,31%	13,75%	13,75%	30,30%	31,68%	TAK	TAK
2025	8,09%	14,98%	x	26,50%	27,88%	TAK	TAK
2026	8,27%	16,18%	x	21,53%	23,64%	TAK	TAK
2027	8,39%	17,16%	x	17,61%	19,71%	TAK	TAK
2028	6,33%	18,06%	x	16,69%	18,80%	TAK	TAK
2029	5,94%	18,50%	x	14,98%	17,09%	TAK	TAK
2030	4,73%	18,83%	x	15,48%	15,48%	TAK	TAK
2031	6,34%	19,14%	x	16,78%	16,78%	TAK	TAK
2032	5,96%	19,33%	x	17,55%	17,55%	TAK	TAK

2033	5,66%	19,58%	x	18,17%	18,17%	TAK	TAK
2034	4,40%	19,79%	x	18,66%	18,66%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art.. 243 (poz.8.3, 8.3.1 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 ustawyx	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 ustawyx	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 ustawyx	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 ustawyx	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	1 457 200,43	1 457 200,43	1 457 200,43	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	79 800,00	79 800,00	68 213,04	1 831 548,14	1 831 548,14	1 831 548,14	43 521,59	43 521,59	37 202,26
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	555 669,55	555 669,55	555 669,55	39 817,13	39 817,13	34 035,68
Wykonanie 2020	116 819,16	116 819,16	116 305,34	4 711 869,61	4 711 869,61	4 711 869,61	113 280,44	113 280,44	113 280,44
Wykonanie 2021	290 886,25	290 886,25	271 706,93	2 780 092,87	2 780 092,87	2 780 092,87	215 883,51	215 883,51	201 652,85
Plan 3 kw. 2022	332 047,59	332 047,59	314 597,73	2 188 911,47	2 188 911,47	2 188 911,47	407 050,33	407 050,33	384 651,82
Wykonanie 2022	673 801,76	673 801,76	621 550,29	2 204 911,47	2 204 911,47	2 202 396,27	681 157,50	681 157,50	636 847,40
2023	10 000,00	10 000,00	8 428,00	574 586,17	574 586,17	574 586,17	77 647,00	77 647,00	67 371,68
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 919 404,81	3 919 404,81	1 947 653,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 587 419,74	3 587 419,74	1 976 495,29	12 739 444,30	44 177,13	12 695 267,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 328 824,85	10 328 824,85	5 227 293,59	23 079 544,71	0,00	23 079 544,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 615 431,53	4 615 431,53	1 049 732,97	20 053 610,61	292 803,91	19 760 806,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 622 708,92	3 622 708,92	1 761 206,48	26 040 056,12	939 366,15	25 100 689,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 638 708,92	3 638 708,92	1 774 691,28	26 040 056,12	939 366,15	25 100 689,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	38 084 970,47	277 647,00	37 807 323,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 198 504,84	100 000,00	6 098 504,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 214 091,34	282,00	282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 220 599,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 228,50	x	0,00	348 418,98
Wykonanie 2021	1 778 306,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210 636,64	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	3 235 876,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 035 876,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 161 616,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 511 588,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 396 178,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 810 375,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	967 651,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2032	0,00	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 odrębych ustaw, bez wydatków biezących na obsługę długu. W szczególności nalezy ujac 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 wskazana przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust.1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostke samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostke 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 gwaracji 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XL/298/2023

Rady Gminy Rząśnia

z dnia 12 stycznia 2023 r.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				80 691 650,77	38 084 970,47	6 198 504,84	0,00	0,00	44 283 475,31
1.a	- wydatki bieżące				1 018 411,00	277 647,00	100 000,00	0,00	0,00	377 647,00
1.b	- wydatki majątkowe				79 673 239,77	37 807 323,47	6 098 504,84	0,00	0,00	43 905 828,31
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:				372 911,00	77 647,00	0,00	0,00	0,00	77 647,00
1.1.1	- wydatki bieżące				356 911,00	77 647,00	0,00	0,00	0,00	77 647,00
1.1.1.1	GRANT - Dostępna Rząśnia poprzez zakup i montaż urządzeń ułatwiających dostęp osobom ze szczególnymi potrzebami - poprawa dostępności do usług publicznych	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	84 000,00	55 300,00	0,00	0,00	0,00	55 300,00
1.1.1.2	Kompetencje cyfrowe uczniów w Gminie Rząśnia - wysoka jakość edukacji	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY IM. JANA PAWŁA II W RZĄŚNI	2022	2023	272 911,00	22 347,00	0,00	0,00	0,00	22 347,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	GRANT - Dostępna Rząśnia poprzez zakup i montaż urządzeń ułatwiających dostęp osobom ze szczególnymi potrzebami - poprawa dostępności do usług publicznych	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	16 000,00	0,00	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				80 318 739,77	38 007 323,47	6 198 504,84	0,00	0,00	44 205 828,31
1.3.1	- wydatki bieżące				661 500,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Rząśnia - Aktualizacja uwarunkowań infrastruktury przestrzennej	Urząd Gminy w Rząśni	2021	2024	661 500,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				79 657 239,77	37 807 323,47	6 098 504,84	0,00	0,00	43 905 828,31
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w m.Biała wraz z budową kanalizacji sanitarnej, przykanalikami i tłoczniami dla części miejscowości Biała, Gawłów,Rekle i Suchowola - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Rząśni	2016	2024	43 223 225,34	14 670 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	16 670 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 109215Ew miejscowości Biała dz ewid nr 646 - Poprawa systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Rząśni	2021	2023	3 966 915,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu i remont budynku komunalnego w Stróży - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Gminy w Rząśni	2016	2024	4 886 125,84	1 500 000,00	3 243 504,84	0,00	0,00	4 743 504,84
1.3.2.4	Rozbudowa, przebudowa i termomodernizacja części budynku po byłym gimnazjum oraz hali sportowej z przeznaczeniem na Centrum Kulturalno - Sportowe w Rząśni - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Gminy w Rząśni	2017	2024	1 299 805,10	213 150,00	755 000,00	0,00	0,00	968 150,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Dotacje celowe z budżetu - przydomowe oczyszczalnie - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Gminy w Rząśni	2019	2023	2 204 190,02	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych dla Powiatu Pajęczańskiego na realizację zadania "Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 3500E na odcinku Pajeczno-Rząśnia-Będków w miejscowości Pajęczno-Biała wraz z niezbędną infrastrukturą" - dł.odcinka 2,4247 km na terenie gminy Rząśnia - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	1 566 732,00	960 907,00	0,00	0,00	0,00	960 907,00
1.3.2.8	Uzbrojenie nowopowstałych terenów zabudowy jednorodzinnej w miejscowości Rząśnia poprzez rozbudowę sieci wodociagowej i kanalizacji sanitarnej - Poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	6 409 595,47	3 469 595,47	0,00	0,00	0,00	3 469 595,47
1.3.2.9	Dokumentacja projektowa na przebudowę i rozbudowę drogi gminnej 109208E na od. od DP2311E w Zielęcinie do DP3507E w Reklach z przebudową skrzyżowania z dr.109202E - Poprawa systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	135 300,00	116 850,00	0,00	0,00	0,00	116 850,00
1.3.2.11	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie gminy Rząśnia poprzez remont, przebudowę i budowę dróg - porawa systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	6 600 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 100 000,00
1.3.2.12	Rozwój infrastruktury sportowej Gminy Rząśnia poprzez remont hali sportowej wraz z zapleczem w rząśni oraz utworzenie miejsca sportowo rekreacyjnego w Stróża - poprawa infrastruktury społecznej	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	5 650 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	5 650 000,00
1.3.2.13	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Rząśnia poprzez remont dróg w m. Biała-Pęciaki, m.Rekle - poprawa systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	2 300 000,00	2 286 470,00	0,00	0,00	0,00	2 286 470,00
1.3.2.14	Przebudowa dachu na budynku hydrofornii w Rząśni - dostosowanie obiektu	Urząd Gminy w Rząśni	2023	2024	400 000,00	350 000,00	50 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.15	Przebudowa i modernizacja sieci kanalizacji sanitranej na terenie Gminy Rząśnia - ochrona środowiska	Urząd Gminy w Rząśni	2022	2023	250 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.16	Przebudowa budynku po byłym Ośrodku Zdrowia w Rząśni wraz z zagospodarowaniem terenu - dostosowanie budynku	Urząd Gminy w Rząśni	2023	2024	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.17	RFRD - Remont drogi gminnej nr 109226E w miejscowości Suchowola - poprawa systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy	2022	2023	565 351,00	565 351,00	0,00	0,00	0,00	565 351,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XL/298/2023

Rady Gminy Rząśnia

z dnia 12 stycznia 2023 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia 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 Rząśnia 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 Rząśnia jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rząśnia 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 Rząśnia na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r. Skorygowane zostały przychody oraz rozchody tak, aby ich stan odzwierciedlał faktycznie zaciągnięte w 2022 roku zobowiązania oraz poniesione w tym okresie spłaty.

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 Rząśnia została przygotowana na lata 2023-2034.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 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 uchwały budżetowej;
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 Rząśnia.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rząśnia 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 Rząśnia 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	50,00%	150,00%
	2025-2026	25,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	25,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	25,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	25,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	25,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

z podatku od nieruchomości	2024	50,00%	150,00%
	2025-2026	25,00%	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 Rząśnia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 25 719 780,74 zł, co stanowi 111,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.
W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 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 np. koniunktura na rynku nieruchomości.
W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 42 000,00 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.
W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 090 134,64 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację m.in. zadania „Budowa budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rząśni wraz z zagospodarowaniem terenu na działkach ozn. Nr ew.957/4,956/4955/4933.932/1”

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rząśnia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Rząśnia 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 3. 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	0,00%	0,00%	50,00%
	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024	0,00%	50,00%	0,00%
	2025-2034	0,00%	75,00%	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 uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Rząśnia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 495 820,22 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 229 257,74 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 Rząśnia nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z 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.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2023-2034.

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 -18 418 154,79 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 15 000 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 3 418 154,79 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 4. Wynik budżetu Gminy Rząśnia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	57 325 803,15	75 743 957,94	-18 418 154,79
2024	44 798 115,00	48 786 526,60	-3 988 411,60
2025	46 534 042,00	44 137 863,08	2 396 178,92

2026	48 034 766,00	45 224 390,40	2 810 375,60
2027	49 427 773,00	46 274 747,99	3 153 025,01
2028	50 861 178,00	48 421 918,32	2 439 259,68
2029	52 285 292,00	49 846 032,32	2 439 259,68
2030	53 696 994,00	51 696 994,00	2 000 000,00
2031	55 146 813,00	52 146 813,00	3 000 000,00
2032	56 580 631,00	53 580 631,00	3 000 000,00
2033	58 051 727,00	55 051 727,00	3 000 000,00
2034	59 503 020,00	57 066 913,00	2 436 107,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 20 579 771,43 zł. Przychody Gminy Rząśnia w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 565 351,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 5 014 420,43 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rząśnia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 161 616,64	0,00	2 161 616,64
2024	2 511 588,40	0,00	2 511 588,40
2025	2 396 178,92	0,00	2 396 178,92
2026	1 810 375,60	1 000 000,00	2 810 375,60
2027	967 651,37	2 185 373,64	3 153 025,01
2028	0,00	2 439 259,68	2 439 259,68
2029	0,00	2 439 259,68	2 439 259,68
2030	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2031	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2033	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2034	0,00	2 436 107,00	2 436 107,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnia na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie" wynosi 9 847 410,93 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 685 794,29 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 55,37%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	22 685 794,29	40 974 406,15	55,37%

2024	26 674 205,89	42 163 234,00	63,26%
2025	24 278 026,97	43 797 059,00	55,43%

*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 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Rząśnia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Rząśnia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	41 193 668,51	37 876 634,47	3 317 034,04	8 896 805,47
2024	44 798 115,00	40 416 244,00	4 381 871,00	4 381 871,00
2025	46 534 042,00	41 119 946,00	5 414 096,00	5 414 096,00
2026	48 034 766,00	41 648 346,00	6 386 420,00	6 386 420,00
2027	49 427 773,00	42 194 564,00	7 233 209,00	7 233 209,00
2028	50 861 178,00	42 806 841,00	8 054 337,00	8 054 337,00
2029	52 285 292,00	43 665 546,00	8 619 746,00	8 619 746,00
2030	53 696 994,00	44 572 651,00	9 124 343,00	9 124 343,00
2031	55 146 813,00	45 504 315,00	9 642 498,00	9 642 498,00
2032	56 580 631,00	46 460 306,00	10 120 325,00	10 120 325,00
2033	58 051 727,00	47 442 927,00	10 608 800,00	10 608 800,00
2034	59 503 020,00	48 448 587,00	11 054 433,00	11 054 433,00

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 Rząśnia przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,56%	35,55%	TAK	36,93%	TAK
2024	9,31%	30,30%	TAK	31,68%	TAK
2025	8,09%	26,50%	TAK	27,88%	TAK
2026	8,27%	21,53%	TAK	23,64%	TAK
2027	8,39%	17,61%	TAK	19,71%	TAK
2028	6,33%	16,69%	TAK	18,80%	TAK
2029	5,94%	14,98%	TAK	17,09%	TAK
2030	4,73%	15,48%	TAK	15,48%	TAK
2031	6,34%	16,78%	TAK	16,78%	TAK
2032	5,96%	17,55%	TAK	17,55%	TAK
2033	5,66%	18,17%	TAK	18,17%	TAK
2034	4,40%	18,66%	TAK	18,66%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.
Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rząśnia 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.