

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino
na lata 2023 – 2027.**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r., poz.1634 z późn.zm.)

Rada Gminy Rąbino uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rąbino na lata 2023 – 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Rąbino w latach 2023 – 2027 określone w załączniku Nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 określone w załączniku Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Rąbino do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 niniejszej uchwały;
- 2) 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.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SESJA RADY GMINY
w Rąbinie dnia 28.03.2023
ustawowy skład Rady Gminy 15
obecnych 12
za 12
przeciw -
wstrzymujących się -



**Przewodniczący
Rady Gminy**
mgr inż. Ryszard Reichert

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Gminy Rąbino Nr LVI /300/ 2023 z dnia 28 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	23 303 944,98	21 919 584,09	4 356 705,57	54 916,40	5 201 207,00	7 831 954,05	4 474 801,07	1 892 584,25	1 384 360,89	136 062,60	1 248 298,29
2023	19 546 019,00	15 621 019,00	1 373 567,00	64 188,00	5 820 965,00	3 136 189,00	5 226 110,00	2 240 000,00	3 925 000,00	500 000,00	3 185 000,00
2024	18 114 377,00	18 064 377,00	1 752 000,00	71 500,00	6 130 000,00	3 888 711,00	6 222 166,00	2 330 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	18 548 600,00	18 548 600,00	1 776 000,00	71 500,00	6 430 000,00	3 951 884,00	6 319 216,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 833 487,00	18 833 487,00	1 802 000,00	71 500,00	6 495 000,00	3 952 737,00	6 512 250,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	18 966 935,00	18 966 935,00	1 826 000,00	71 500,00	6 621 000,00	4 031 930,00	6 416 505,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	25 446 200,03	19 168 610,42	6 260 560,22	0,00	0,00	89 887,93	0,00	13 519,48	0,00	6 277 589,61	6 189 589,61	0,00
2023	22 304 175,13	17 648 075,13	7 261 443,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	9 500,00	0,00	4 656 100,00	4 559 600,00	0,00
2024	17 490 377,00	16 998 777,00	6 300 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	6 300,00	0,00	491 600,00	399 600,00	0,00
2025	17 948 600,00	17 549 000,00	6 350 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	399 600,00	399 600,00	0,00
2026	18 333 487,00	17 942 120,00	6 400 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	391 367,00	391 367,00	0,00
2027	18 772 886,00	18 772 886,00	6 450 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-2 142 255,05	0,00	6 087 504,01	0,00	0,00	5 005 600,00	2 142 255,05	1 081 904,01	0,00
2023	-2 758 156,13	0,00	3 382 156,13	0,00	0,00	168 323,13	168 323,13	3 213 833,00	2 589 833,00
2024	624 000,00	624 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	194 049,00	194 049,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	524 000,00	524 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	624 000,00	624 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	624 000,00	624 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	194 049,00	194 049,00	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 przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 132 216,00	1 590 167,00	2 750 973,67	8 838 477,68
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 108 616,00	1 190 567,00	-2 027 056,13	1 355 100,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 085 016,00	790 967,00	1 065 600,00	1 065 600,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 085 416,00	391 367,00	999 600,00	999 600,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	194 049,00	0,00	891 367,00	891 367,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	194 049,00	194 049,00

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
Wykonanie 2022	0,00%	19,45%	20,41%	x	x	x	x
2023	5,35%	-14,38%	-10,38%	3,86%	10,79%	NIE	TAK
2024	4,64%	8,36%	8,72%	1,54%	8,48%	NIE	TAK
2025	4,86%	7,60%	x	-0,69%	6,25%	NIE	TAK
2026	4,03%	6,66%	x	2,41%	5,89%	NIE	TAK
2027	1,63%	1,63%	x	2,16%	5,63%	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 3-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
Wykonanie 2022	738 486,74	738 486,74	737 768,63	0,00	0,00	0,00	637 023,74	637 023,74	636 305,63
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 463,00	101 463,00	101 463,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	6 120 743,23	98 853,62	6 021 889,61	0,00	0,00	1 062,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	717 563,00	221 463,00	496 100,00	0,00	0,00	4 058,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	591 600,00	100 000,00	491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	479 600,00	80 000,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	441 367,00	50 000,00	391 367,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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 2022	524 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	624 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	624 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	600 000,00	399 600,00	0,00	399 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	500 000,00	391 367,00	0,00	391 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	194 049,00	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 splaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Gminy Rąbino nr LVI/300 /2023 z dnia 28 marca 2023 roku

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)				9 103 072,00	717 563,00	591 600,00	479 600,00	441 367,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 088 968,00	221 463,00	100 000,00	80 000,00	50 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 014 104,00	496 100,00	491 600,00	399 600,00	391 367,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				105 600,00	101 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				105 600,00	101 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój cyfrowy JST - Rozwój cyfrowy JST	URZĄD GMINY RĄBINO	2022	2023	105 600,00	101 463,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				8 997 472,00	616 100,00	591 600,00	479 600,00	441 367,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 983 368,00	120 000,00	100 000,00	80 000,00	50 000,00	0,00
1.3.1.1	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	1 983 368,00	120 000,00	100 000,00	80 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 014 104,00	496 100,00	491 600,00	399 600,00	391 367,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji jako systemu odbioru i unieszkodliwienia ścieków bytowo-gospodarczych w sołectwie	URZĄD GMINY RĄBINO	2010	2024	960 044,00	96 500,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zaprojektowanie i wykonanie przebudowy kompleksu budynków przy Szkole Podstawowej w Rąbinie	URZĄD GMINY RĄBINO	2008	2026	6 054 060,00	399 600,00	399 600,00	399 600,00	391 367,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	2 230 130,00
1.a	451 463,00
1.b	1 778 667,00
1.1	101 463,00
1.1.1	101 463,00
1.1.1.1	101 463,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 128 667,00
1.3.1	350 000,00
1.3.1.1	350 000,00
1.3.2	1 778 667,00
1.3.2.1	188 500,00
1.3.2.2	1 590 167,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rąbino na lata 2023-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino:

1. Dochody ogółem zwiększono o 772 468,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 532 468,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 240 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 839 328,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 599 328,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 240 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 758 156,13 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	18 773 551,00	+772 468,00	19 546 019,00
Dochody bieżące	15 088 551,00	+532 468,00	15 621 019,00
Subwencja ogólna	5 835 392,00	-14 427,00	5 820 965,00
Dotacje bieżące	2 787 294,00	+348 895,00	3 136 189,00
Pozostałe	5 028 110,00	+198 000,00	5 226 110,00
Dochody majątkowe	3 685 000,00	+240 000,00	3 925 000,00
Wydatki ogółem	21 464 847,00	+839 328,13	22 304 175,13
Wydatki bieżące	17 048 747,00	+599 328,13	17 648 075,13
Wynagrodzenia i pochodne	7 275 035,00	-13 592,00	7 261 443,00
Pozostałe wydatki bieżące	9 643 712,00	+612 920,13	10 256 632,13
Wydatki majątkowe	4 416 100,00	+240 000,00	4 656 100,00
Wynik budżetu	-2 691 296,00	-66 860,13	-2 758 156,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino:

1. Przychody budżetu zwiększono o 66 860,13 zł i po zmianach wynoszą 3 382 156,13 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 315 296,00	+66 860,13	3 382 156,13
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+168 323,13	168 323,13
Wolne środki	3 315 296,00	-101 463,00	3 213 833,00

Źródło: opracowanie własne.

Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (nadwyżka z lat ubiegłych) wynika:

1. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w kwocie 17 953,43 zł
2. Wpływy z opłaty za odpady komunalne w kwocie 48 906,70 zł
3. Przychody z realizacji programu „Cyfrowa Gmina” w kwocie 101 463,00 zł

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rąbino

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	624 000,00
2024	624 000,00
2025	600 000,00
2026	500 000,00
2027	194 049,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rąbino na lata 2023-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,35%	3,86%	NIE	10,79%	TAK
2024	4,64%	1,54%	NIE	8,48%	TAK
2025	4,86%	-0,69%	NIE	6,25%	TAK
2026	4,03%	2,41%	NIE	5,89%	TAK
2027	1,63%	2,16%	TAK	5,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2023, 2024, 2025, 2026 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.