

UR LXXIII/436/2023 z 27.12.2023
UR LVVIV/447/2024 z 26.01.2024
UR LXXV/466/2024 z 25.03.2024
ZB 58/2024 z 16.04.2024
UR LXXVI/474/2024 z 22.04.2024
UR II/10/2024 z 17.05.2024
UR III/20/2024 z 10.06.2024
UR V/24/2024 z 10.07.2024
UR VI/41/2024 z 26.09.2024
ZB 156/2024 z 10.10.2024
UR VII/47/2024 z 22.10.2024

UCHWAŁA NR VIII/51/2024
Rady Miasta Rypin
z dnia 13 listopada 2024 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Rypin na lata 2024–2030

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530¹) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz.1465) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr LXXIII/436/2023 Rady Miasta Rypin z dnia 27 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Rypin na lata 2024–2030 wprowadza się zmiany polegające na tym, że:

- 1) Załącznik nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miasta Rypin na lata 2024–2030 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik nr 2 Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Miasta Rypin realizowanych w latach 2024–2030 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Załącznik nr 3 Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasta Rypin na lata 2024–2030 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Rypin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz.497,poz.1273, poz.1407,poz.1429,poz.1641, poz.1693, poz.1872, z 2024 r. poz.858, poz.1089.

Uzasadnienie

W związku ze zmianą budżetu miasta Rypin dotyczącą dochodów i wydatków budżetowych należy dokonać zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Rypin. Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Sporządził: V. Zielaśkiewicz

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 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Miasta Rypin Nr VIII/51/2024 z dnia 13-11-2024 r.

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	
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	
2024	129 267 815,22	96 028 917,00	20 307 697,00	3 824 367,00	22 128 976,00	22 473 810,25	27 294 066,75	12 690 000,00	33 238 898,22	3 250 000,00	29 868 898,22	
2025	102 798 471,94	89 142 480,34	18 985 397,00	4 373 828,00	19 573 603,00	15 283 089,00	30 926 563,34	13 116 600,00	13 655 991,60	682 324,00	9 687 760,00	
2026	90 683 446,00	86 756 632,00	19 573 944,00	4 104 582,00	20 180 385,00	15 756 865,00	27 140 856,00	13 523 215,00	3 926 814,00	0,00	3 853 823,00	
2027	89 075 549,00	88 925 549,00	20 063 293,00	4 207 197,00	20 684 895,00	16 150 787,00	27 819 377,00	13 861 295,00	150 000,00	0,00	0,00	
2028	91 461 687,00	91 461 687,00	20 564 875,00	4 312 377,00	21 202 017,00	16 554 557,00	28 514 861,00	14 207 827,00	0,00	0,00	0,00	
2029	93 740 404,00	93 740 404,00	21 078 997,00	4 420 186,00	21 732 067,00	16 968 421,00	29 227 733,00	14 563 023,00	0,00	0,00	0,00	
2030	96 071 353,98	96 071 353,98	21 605 972,00	4 530 691,00	22 275 369,00	17 392 632,00	29 958 426,00	14 927 099,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	132 086 067,15	96 406 521,47	47 924 957,50	0,00	0,00	627 348,82	0,00	0,00	0,00	35 679 545,68	35 429 545,68	2 148 883,95
2025	100 498 471,94	82 680 367,00	43 389 846,00	0,00	0,00	195 868,00	0,00	0,00	0,00	17 818 104,94	17 449 104,60	17 449 104,60
2026	88 383 446,00	84 451 094,00	44 062 389,00	0,00	0,00	82 118,00	0,00	0,00	0,00	3 932 352,00	3 932 352,00	0,00
2027	86 992 549,00	86 008 537,00	44 668 247,00	0,00	0,00	26 038,00	0,00	0,00	0,00	984 012,00	984 012,00	0,00
2028	91 461 687,00	87 607 209,00	45 260 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 854 478,00	3 854 478,00	0,00
2029	93 740 404,00	89 242 953,00	45 837 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 497 451,00	4 497 451,00	0,00
2030	96 071 353,98	90 901 063,00	46 410 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 170 290,98	5 170 290,98	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
2024	-2 818 251,93	0,00	6 265 116,96	0,00	0,00	1 575 946,14	1 575 946,14	4 689 170,82	1 242 305,79
2025	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 083 000,00	2 083 000,00	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

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 zaciągnięciem 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 446 865,03	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 083 000,00	2 083 000,00	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

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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 865,03	6 683 000,00	0,00	-377 604,47	5 887 512,49
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 383 000,00	0,00	6 462 113,34	6 462 113,34
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 083 000,00	0,00	2 305 538,00	2 305 538,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 917 012,00	2 917 012,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 854 478,00	3 854 478,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 497 451,00	4 497 451,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 170 290,98	5 170 290,98

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
2024	4,12%	0,40%	4,82%	12,93%	12,58%	TAK	TAK
2025	3,38%	9,01%	x	11,81%	11,45%	TAK	TAK
2026	3,36%	3,36%	x	8,45%	9,08%	TAK	TAK
2027	2,90%	4,04%	x	7,72%	8,35%	TAK	TAK
2028	0,00%	5,15%	x	7,23%	7,86%	TAK	TAK
2029	0,00%	5,86%	x	5,96%	6,59%	TAK	TAK
2030	0,00%	6,57%	x	5,05%	5,68%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	635 930,85	635 930,85	629 554,60	6 211 673,35	6 211 673,35	6 211 673,35	683 796,14	683 796,14	620 508,35
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 839,34	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 789,32	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

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 778 067,42	3 778 067,42	3 270 478,70	19 325 772,03	305 710,26	19 020 061,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 110 829,60	0,00	0,00	17 818 104,94	369 000,34	17 449 104,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	27 918,32	27 918,32	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

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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2024	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 083 000,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miasta Rypin Nr VIII/51/2024 z dnia 13-11-2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	37 171 795,29	19 325 772,03	17 818 104,94	27 918,32	0,00	37 171 795,29
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	37 171 795,29	19 325 772,03	17 818 104,94	27 918,32	0,00	37 171 795,29
1.a	- wydatki bieżące				A	702 628,92	305 710,26	369 000,34	27 918,32	0,00	702 628,92
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	702 628,92	305 710,26	369 000,34	27 918,32	0,00	702 628,92
1.b	- wydatki majątkowe				A	36 469 166,37	19 020 061,77	17 449 104,60	0,00	0,00	36 469 166,37
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	36 469 166,37	19 020 061,77	17 449 104,60	0,00	0,00	36 469 166,37
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:				A	5 397 152,13	2 260 693,87	3 123 668,94	12 789,32	0,00	5 397 152,13
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	5 397 152,13	2 260 693,87	3 123 668,94	12 789,32	0,00	5 397 152,13
1.1.1	- wydatki bieżące				A	41 160,76	15 532,10	12 839,34	12 789,32	0,00	41 160,76
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	41 160,76	15 532,10	12 839,34	12 789,32	0,00	41 160,76
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RYPINIE	2024	2026	A	41 160,76	15 532,10	12 839,34	12 789,32	0,00	41 160,76
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	41 160,76	15 532,10	12 839,34	12 789,32	0,00	41 160,76
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	5 355 991,37	2 245 161,77	3 110 829,60	0,00	0,00	5 355 991,37
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	5 355 991,37	2 245 161,77	3 110 829,60	0,00	0,00	5 355 991,37
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Rypinie	Urząd Miasta Rypin	2023	2025	A	3 197 635,00	600 000,00	2 597 635,00	0,00	0,00	3 197 635,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 197 635,00	600 000,00	2 597 635,00	0,00	0,00	3 197 635,00
1.1.2.2	Publiczny żłobek w Rypinie	Urząd Miasta Rypin	2023	2025	A	2 158 356,37	1 645 161,77	513 194,60	0,00	0,00	2 158 356,37
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 158 356,37	1 645 161,77	513 194,60	0,00	0,00	2 158 356,37
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	31 774 643,16	17 065 078,16	14 694 436,00	15 129,00	0,00	31 774 643,16
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	31 774 643,16	17 065 078,16	14 694 436,00	15 129,00	0,00	31 774 643,16

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.1	- wydatki bieżące				A	661 468,16	290 178,16	356 161,00	15 129,00	0,00	661 468,16
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	661 468,16	290 178,16	356 161,00	15 129,00	0,00	661 468,16
1.3.1.1	Plan ogólny miasta Rypin	Urząd Miasta Rypin	2024	2026	A	151 290,00	0,00	136 161,00	15 129,00	0,00	151 290,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	151 290,00	0,00	136 161,00	15 129,00	0,00	151 290,00
1.3.1.2	Poprawa efektywności energetycznej oraz ograniczenie kosztów zakupu energii art. 70K	Urząd Miasta Rypin	2022	2027	A	290 178,16	290 178,16	0,00	0,00	0,00	290 178,16
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	290 178,16	290 178,16	0,00	0,00	0,00	290 178,16
1.3.1.3	Pomoc materialna dla uczniów - stypendia	MIEJSKI ZESPÓŁ OBSŁUGI OŚWIATY W RYPINIE	2024	2025	A	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	31 113 175,00	16 774 900,00	14 338 275,00	0,00	0,00	31 113 175,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	31 113 175,00	16 774 900,00	14 338 275,00	0,00	0,00	31 113 175,00
1.3.2.1	Budowa drogi ul. Spacerowej i ścieżki pieszo-rowerowej łączącej ul. Spacerową z ul. Kępa- projekt	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	70 000,00	10 000,00	60 000,00	0,00	0,00	70 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	70 000,00	10 000,00	60 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.2	Budowa kolumbarium	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	95 000,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	95 000,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.3	Budowa odcinka ul. Pogodnej-projekt	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	30 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	0,00	30 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	30 000,00	5 000,00	25 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.4	Budowa parkingu ul. Warszawskiej- dokumentacja	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.5	Budowa separatorów i odcinka kanalizacji deszczowej ul. Mleczarskiej	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	320 000,00	20 000,00	300 000,00	0,00	0,00	320 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	320 000,00	20 000,00	300 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.6	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.7	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko-Orlik 2012	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	681 800,00	390 900,00	290 900,00	0,00	0,00	681 800,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	681 800,00	390 900,00	290 900,00	0,00	0,00	681 800,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji na budowę ul. Miłej	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	30 000,00	500,00	29 500,00	0,00	0,00	30 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	30 000,00	500,00	29 500,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.9	Poprawa efektywności energetycznej Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w Rypinie	Urząd Miasta Rypin	2023	2025	A	6 666 000,00	2 200 000,00	4 466 000,00	0,00	0,00	6 666 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 666 000,00	2 200 000,00	4 466 000,00	0,00	0,00	6 666 000,00
1.3.2.10	Poprawa funkcjonalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji- III Etap	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	2 200 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 200 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.2.11	Poprawa funkcjonalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Rypinie (HOTEL) , w tym zakup pierwszego wyposażenia	Urząd Miasta Rypin	2022	2025	A	10 997 500,00	10 897 500,00	100 000,00	0,00	0,00	10 997 500,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	10 997 500,00	10 897 500,00	100 000,00	0,00	0,00	10 997 500,00
1.3.2.12	Poprawa funkcjonalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Rypinie- II Etap	Urząd Miasta Rypin	2022	2025	A	6 400 000,00	2 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 400 000,00	2 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
1.3.2.13	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej Nr 120641C ul. Dojazdowej	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	77 000,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	77 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	77 000,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	77 000,00
1.3.2.14	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 120660C ul. W. Sikorskiego	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi gminnej nr 120674C ul. Zacisze - wykup gruntów	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	60 000,00	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	60 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	60 000,00	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 563 Rypin-Mławska obejmującej budowę chodnika na odcinku km 0+742 do km 0+947,5	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.17	Wymiana oświetlenia na terenie Rypina	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	3 152 875,00	41 000,00	3 111 875,00	0,00	0,00	3 152 875,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 152 875,00	41 000,00	3 111 875,00	0,00	0,00	3 152 875,00
1.3.2.18	Zakup samochodu dla ŚDS w Rypinie	Urząd Miasta Rypin	2024	2025	A	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	210 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	210 000,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Miasta Rypin Nr VIII/51/2024

z dnia 13 listopada 2024 r.

WPF Gminy Miasta Rypin na 2024-2030

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin na lata 2024-2030

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 Rypin 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 Rypin jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rypin za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rypin na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rypin została przygotowana na lata 2024-2030.

Założenia makroekonomiczne

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

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,90%	5,00%	7,10%
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2030 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 Rypin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rypin 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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 Rypin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2030	100,00%	100,00%
	2026-2030	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2030	100,00%	100,00%
	2026-2030	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025-2030	100,00%	100,00%
	2026-2030	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025-2030	100,00%	100,00%
	2026-2030	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025-2030	100,00%	100,00%
	2026-2030	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2030	100,00%	100,00%
	2026-2030	0,00%	100,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rypin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 12 690 000,00 zł, co stanowi 103,12% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 250 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Spokojna	1057/4	3,6201	700.000	700.000
ul. Garncarska	54	0,0636	140.000	140.000
ul. Koszarowa-Dworcowa	2224/5	0,7751	2.300.000	2.300.000
ul. Mławska 16-sprzedaż 5 garaży murowanych	774/23,24,25,26,27		20.000	20.000
sprzedaż lokali mieszkalnych			70.000	70.000
			Suma	3.230.000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32 353 698,22 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Zadania realizowane z dofinansowanie z **Budżetu UE**:
 - Kompleksowa modernizacja energetyczna komunalnych budynków mieszkalnych
 - Odnowa przestrzeni publicznej w Rypinie,
 - Przebudowa części SP Nr 3 na potrzeby Żłobka
2. Zadania realizowane z dofinansowaniem z **RFRD**:
 - Przebudowa ul. Ks. Lissowskiego i ul. Konopnickiej
3. Zadania realizowane z dofinansowaniem z **POLSKIEGO ŁADU**:
 - Poprawa efektywności energetycznej Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w Rypinie,
 - Wymiana oświetlenia na terenie Rypina,
 - Fontanna przy ul. Nowy Rynek,
 - Rewitalizacja parku miejskiego przy ul. E. Orzeszkowej,
 - Poprawa funkcjonalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Rypinie (HOTEL),
 - Poprawa funkcjonalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji- II etap,
 - Poprawa funkcjonalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji- III etap,
 - Poprawa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w Rypinie,
 - Zabezpieczenie i zachowanie substancji średniowiecznego Kościoła pw. Świętej Trójcy w Rypinie
4. Zadania realizowane z dofinansowaniem z **PFRON**:
 - Instalacja windy zewnętrznej dla niepełnosprawnych w PM-3 w ramach projektu pn. "Likwidacja barier w poruszaniu się w PM 3,
 - Dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z adaptacją pomieszczeń w ramach projektu pn. "likwidacja barier w poruszaniu się w SP-1 w Rypinie,
 - Instalacja windy zewnętrznej dla niepełnosprawnych w PM-3

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 13 541 583,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rypin 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 Rypin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2030	25,00%	25,00%	0,00%
inne	2025-2030	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 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Rypin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 47 924 957,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 11 486 906,78 zł. W latach 2025-2030 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 Rypin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Rypin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Na planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2024-2030 r. składają się:

- umowa z dnia 30.11.2001 r. poręczenie kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Rypinie w Banku Gospodarstwa Krajowego na budowę budynku przy ul. Sommera 29 w Rypinie - łączna wartość poręczenia w latach 2001-2030 wynosi 347 195 zł., planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2024-203 r. **11 574 zł** rocznie,
- umowa z dnia 18.12.2002 r. poręczenie kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Rypinie w Banku Gospodarstwa Krajowego na budowę budynku przy ul. Mławskiej 38B w Rypinie - łączna wartość poręczenia w latach 2002-2031 wynosi 120 000 zł., planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2024-2030 r. **4 000 zł**

rocznie,

- umowa z dnia 28.05.2009 r. poręczenie kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Rypinie w Banku Gospodarstwa Krajowego na budowę dwóch budynków przy ul. Łącznej w Rypinie - łączna wartość poręczenia w latach 2009-2044 wynosi 1 521 600 zł., planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2024-2030 r. **43 474 zł** rocznie,

- umowa z dnia 28.05.2009 r. poręczenie kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Rypinie w Banku Gospodarstwa Krajowego na budowę budynku przy ul. Rzeźniczej w Rypinie - łączna wartość poręczenia w latach 2009-2044 wynosi 670 200 zł., planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2024-2030 r. **19 149 zł** rocznie,

- umowa z dnia 15.07.2011 r. poręczenie kredytu Rypińskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Rypinie w Banku Gospodarstwa Krajowego na budowę budynku przy ul. Lipnowskiej w Rypinie - łączna wartość poręczenia w latach 2011-2040 wynosi 1 320 000 zł., planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2024-2030 r. **42 533 zł** rocznie,

- poręczenie pożyczki zaciągniętej przez Wspólnotę Mieszkaniową w Rypinie ul. Nowe Osiedle 14 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie pn. "Likwidacja pieców węglowych i indywidualnych pieców c.o. oraz wykonanie instalacji ogrzewania centralnego i instalacji ciepłej wody użytkowej zasilanych z sieci miejskiej w budynku wielorodzinnym przy ul. Nowe Osiedle 14" - łączna wartość poręczenia w latach 2020-2030 wynosi 151 431,43 zł, planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w latach 2024-2030 **16 828 zł** rocznie,

-umowa poręczenia z dnia 18.01.2024 r. pożyczki zaciągniętej przez PK „KOMES” Sp. z o.o. w Rypinie w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie pn. „Budowa wiaty magazynowej nad istniejącym otwartym magazynie osadu na oczyszczalni ścieków w Rypinie [przy ul. Mleczarskiej 16 w Rypinie” – łączna wartość poręczenia w latach 2024-2028 wynosi 1.400.000 zł, planowane wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń w latach 2024-2028 **280.000zł** rocznie.

W przypadku potencjalnych problemów ze spłatą kredytów przez spółki miejskie Gmina Miasta Rypin dokona wniesienia udziałów do spółek w formie pieniężnej. Środki te spółki przeznaczą na spłatę poręczonych przez Gminę Miasta Rypin kredytów. Wniesienie przez Gminę Miasta Rypin udziałów do spółek zamiast spłaty kredytów w formie poręczenia ma na celu zachowanie jak największej nadwyżki operacyjnej, ponieważ wniesienie udziałów stanowi wydatek majątkowy, a spłaty kredytów w formie poręczenia są wydatkiem bieżącym.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Rypin przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań

oszczędnościowych w 2024 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. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 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 Rypin na lata 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 818 251,93 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2 818 251,93 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Rypin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	129 267 815,22	132 086 067,15	-2 818 251,93
2025	102 798 471,94	100 498 471,94	2 300 000,00
2026	90 683 446,00	88 383 446,00	2 300 000,00
2027	89 075 549,00	86 992 549,00	2 083 000,00
2028	91 461 687,00	91 461 687,00	0,00
2029	93 740 404,00	93 740 404,00	0,00
2030	96 071 353,98	96 071 353,98	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 265 116,96 zł. Przychody Gminy Rypin w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 575 946,14 zł;
2. wolne środki – 4 689 170,82 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rypin obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rypin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 400 000,00
2025	2 300 000,00
2026	2 300 000,00
2027	2 083 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rypin na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 9 083 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 683 000,00 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 2024 roku wyniesie 8,32%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	6 683 000,00	80 371 971,78	8,32%
2025	4 383 000,00	77 827 622,94	5,63%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -377 604,47 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Rypin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rypin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	96 028 917,00	96 406 521,47	-377 604,47	5 887 512,49
2025	89 142 480,34	82 680 367,00	6 462 113,34	6 462 113,34
2026	86 756 632,00	84 451 094,00	2 305 538,00	2 305 538,00
2027	88 925 549,00	86 008 537,00	2 917 012,00	2 917 012,00
2028	91 461 687,00	87 607 209,00	3 854 478,00	3 854 478,00
2029	93 740 404,00	89 242 953,00	4 497 451,00	4 497 451,00
2030	96 071 353,98	90 901 063,00	5 170 290,98	5 170 290,98

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 Rypin przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,12%	12,93%	TAK	12,58%	TAK
2025	3,38%	11,81%	TAK	11,45%	TAK
2026	3,36%	8,45%	TAK	9,08%	TAK
2027	2,90%	7,72%	TAK	8,35%	TAK
2028	0,00%	7,23%	TAK	7,86%	TAK
2029	0,00%	5,96%	TAK	6,59%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2030	0,00%	5,05%	TAK	5,68%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rypin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.