

ZARZĄDZENIE NR 175/2025 BURMISTRZA GMINY RYMANÓW z dnia 7 listopada 2025 r.

w sprawie opracowania i przedstawienia projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymanów.

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) - Burmistrz Gminy

zarządza co następuje:

§ 1

Opracowany projekt projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymanów wraz z objaśnieniami przedstawia się Radzie Miejskiej w Rymanowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

Załącznik
do Zarządzenia nr 175/2025
z dnia 07.11.2025 roku

Uchwała Nr...../..... Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymanów

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.); art.226, art.227, art.228, art.229 art.230 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483)
Rada Miejska w Rymanowie

u c h w a ł a c o n a s t ę p u j e :

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rymanów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2035, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Gminy Rymanów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 5.205.642,81 zł w tym: w 2027 roku do kwoty 5.205.642,81 zł.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Gminy Rymanów do:

1. 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, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie określonym w art. 435 ustawy Prawo zamówień publicznych.
2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie określonym w pkt 1.

§ 5

Upoważnia się Burmistrza Gminy Rymanów do:

1. 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, zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 29.000.000,00 zł, w tym:
 - a) w 2026 r. - 6.500.000,00 zł.
 - b) w 2027 r. – 7.000.000,00 zł.
 - c) w 2028 r. – 7.500.000,00 zł.
 - d) w 2029 r. – 8.000.000,00 zł
2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony do łącznej kwoty 12.200.000,00 zł, w tym:
 - a) w 2026 r. - 2.900.000,00 zł.
 - b) w 2027 r. – 3.000.000,00 zł.
 - c) w 2028 r. – 3.100.000,00 zł.

d) w 2029 r. – 3.200.000,00 zł.

§ 6

Upoważnia się Burmistrza Gminy Rymanów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zadaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 7

1. Uchyla się uchwałę własną nr XII/93/2024 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymanów ze zmianami.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 175/2025
z dnia 2025-11-07

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	123 585 774,86	120 441 612,13	45 562 457,00	522 566,00	42 716 660,00	10 346 387,17	21 293 541,96	8 249 575,00	3 144 162,73	280 000,00	2 864 162,73
2027	123 578 349,01	123 300 829,01	46 747 080,28	536 152,72	43 827 293,16	10 369 128,80	21 821 174,05	8 438 063,95	277 520,00	200 000,00	77 520,00
2028	126 294 599,73	126 144 599,73	47 915 757,91	549 556,53	44 922 975,49	10 414 606,40	22 341 703,40	8 624 015,55	150 000,00	150 000,00	0,00
2029	129 042 070,12	128 942 070,12	49 065 736,10	562 745,89	46 001 126,90	10 458 556,95	22 853 904,28	8 806 991,92	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	132 029 371,88	131 929 371,88	50 292 379,50	576 814,54	47 151 155,07	10 508 770,88	23 400 251,89	9 002 166,72	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	135 092 606,17	134 992 606,17	51 549 688,98	591 234,90	48 329 933,95	10 561 490,15	23 960 258,19	9 202 220,89	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	138 208 671,33	138 133 671,33	52 838 431,21	606 015,77	49 538 182,30	10 616 777,40	24 534 264,64	9 407 276,41	75 000,00	75 000,00	0,00
2033	141 429 513,11	141 354 513,11	54 159 391,98	621 166,17	50 776 636,86	10 674 696,84	25 122 621,26	9 617 458,32	75 000,00	75 000,00	0,00
2034	144 707 125,94	144 657 125,94	55 513 376,79	636 695,32	52 046 052,78	10 735 314,26	25 725 686,79	9 832 894,78	50 000,00	50 000,00	0,00
2035	148 093 554,09	148 043 554,09	56 901 211,21	652 612,71	53 347 204,10	10 798 697,12	26 343 828,95	10 053 717,15	50 000,00	50 000,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	121 040 176,21	114 778 739,68	56 819 132,00	192 200,00	0,00	1 529 360,00	0,00	0,00	0,00	6 261 436,53	6 261 436,53	1 588 618,00
2027	122 353 349,01	116 551 988,39	58 523 705,96	0,00	0,00	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	5 801 360,62	5 801 360,62	0,00
2028	123 329 599,73	118 695 494,36	60 279 417,14	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 634 105,37	4 634 105,37	0,00
2029	126 362 070,12	121 067 386,22	62 087 799,65	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 294 683,90	5 294 683,90	0,00
2030	129 629 371,88	123 614 070,88	64 198 784,84	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	6 015 301,00	6 015 301,00	0,00
2031	132 792 606,17	126 312 570,13	66 317 344,74	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 480 036,04	6 480 036,04	0,00
2032	136 008 671,33	129 100 384,39	68 439 499,77	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 908 286,94	6 908 286,94	0,00
2033	139 279 513,11	131 861 644,00	70 561 124,27	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	7 417 869,11	7 417 869,11	0,00
2034	144 232 125,94	134 698 185,10	72 677 957,99	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	9 533 940,84	9 533 940,84	0,00
2035	147 618 554,09	137 736 889,72	74 785 618,78	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	9 881 664,37	9 881 664,37	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	2 545 598,65	2 545 598,65	684 401,35	0,00	0,00	684 401,35	0,00	0,00	0,00
2027	1 225 000,00	1 225 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 965 000,00	2 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 230 000,00	3 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 225 000,00	3 225 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 965 000,00	2 965 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 870 000,00	0,00	5 662 872,45	6 347 273,80
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 645 000,00	0,00	6 748 840,62	6 748 840,62
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 680 000,00	0,00	7 449 105,37	7 449 105,37
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	7 874 683,90	7 874 683,90
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	8 315 301,00	8 315 301,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	8 680 036,04	8 680 036,04
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	9 033 286,94	9 033 286,94
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	950 000,00	0,00	9 492 869,11	9 492 869,11
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	475 000,00	0,00	9 958 940,84	9 958 940,84
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 306 664,37	10 306 664,37

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	4,32%	7,01%	14,78%	15,32%	TAK	TAK
2027	4,16%	7,96%	13,34%	13,88%	TAK	TAK
2028	3,60%	7,47%	11,74%	12,29%	TAK	TAK
2029	3,11%	7,49%	10,21%	10,76%	TAK	TAK
2030	2,64%	7,51%	8,74%	9,29%	TAK	TAK
2031	2,33%	7,46%	7,73%	8,27%	TAK	TAK
2032	2,04%	7,40%	7,00%	7,55%	TAK	TAK
2033	1,84%	7,46%	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2034	0,42%	7,50%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2035	0,38%	7,54%	7,47%	7,47%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	1 241 648,17	1 241 648,17	1 241 648,17	2 864 162,73	2 864 162,73	2 864 162,73	1 769 513,68	1 769 513,68	1 443 300,61
2027	4 347 276,38	4 347 276,38	4 347 276,38	77 520,00	77 520,00	77 520,00	5 114 442,81	5 114 442,81	4 347 276,38
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
2035	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
2026	3 349 936,53	3 349 936,53	3 068 167,38	3 377 367,90	1 769 513,68	1 607 854,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	91 200,00	91 200,00	77 520,00	5 205 642,81	5 114 442,81	91 200,00	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
2035	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 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 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:		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
2026	3 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 065 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	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
2035	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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 175/2025
z dnia 2025-11-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 748 609,36	3 377 367,90	5 205 642,81	0,00	0,00	8 491 810,71
1.a	- wydatki bieżące				6 937 152,86	1 769 513,68	5 114 442,81	0,00	0,00	6 883 956,49
1.b	- wydatki majątkowe				1 811 456,50	1 607 854,22	91 200,00	0,00	0,00	1 607 854,22
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:				8 748 609,36	3 377 367,90	5 205 642,81	0,00	0,00	8 491 810,71
1.1.1	- wydatki bieżące				6 937 152,86	1 769 513,68	5 114 442,81	0,00	0,00	6 883 956,49
1.1.1.1	Nowoczesny e-urząd w Gminie Rymanów - Celem projektu jest udostępnienie mieszkańcom usług publicznych na wyjątkowo zaawansowanym poziomie cyfrowym.	URZĄD GMINY W RYMANOWIE	2026	2027	6 635 002,86	1 520 560,05	5 114 442,81	0,00	0,00	6 635 002,86
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jst poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemie informacyjnym	URZĄD GMINY W RYMANOWIE	2024	2026	302 150,00	248 953,63	0,00	0,00	0,00	248 953,63
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 811 456,50	1 607 854,22	91 200,00	0,00	0,00	1 607 854,22
1.1.2.1	Nowoczesny e-urząd w Gminie Rymanów - Celem projektu jest udostępnienie mieszkańcom usług publicznych na wyjątkowo zaawansowanym poziomie cyfrowym.	URZĄD GMINY W RYMANOWIE	2026	2027	1 263 606,50	1 172 406,50	91 200,00	0,00	0,00	1 172 406,50
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jst poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemie informacyjnym	URZĄD GMINY W RYMANOWIE	2024	2026	547 850,00	435 447,72	0,00	0,00	0,00	435 447,72
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2035 Gminy Rymanów.

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymanów została opracowana na lata 2026-2035, co wynika z limitów wydatków bieżących i majątkowych na realizowane przedsięwzięcia, a także z zakresu czasowego prognozy kwoty długu Gminy, wynikającego z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych. Podstawą do oszacowania wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymanów na lata 2026-2035 jest:

1. wykonanie budżetu Gminy z lat poprzednich,
2. planowane wielkości dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2026,
3. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, opracowane przez Ministerstwo Finansów aktualizacja z lipca 2025 r. wykorzystywane na lata 2026 do 2035:

Wyszczególnienie	Jednostka	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
CPI-dynamika średnioroczna	%	2,6	2,5	2,4	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Dynamika realna wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej	%	3,0	3,0	3,0	3,4	3,3	3,2	3,1	3,0	2,9

2. Dochody

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz umów o podobnym charakterze

- w stosunku do roku 2025 następuje wzrost dochodów między innymi w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Podatki na 2026 rok przeliczono na podstawie uchwalonych w 2025 roku stawek obowiązujących od 2026 roku, a w latach następnych między innymi podwyższono w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Podatek od nieruchomości

– przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów w roku 2025, a w latach następnych podwyższono w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji z wyjątkiem kwoty 1.000.000 zł, stanowiącej wartość podatku od budowli, która to kwota nie podlega podwyższeniu gdyż jest liczona od wartości początkowej

Podatek rolny i leśny

- przyjęto wzrost stawki podatku na lata następne w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Podatek od środków transportowych

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku na lata następne w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Wpływy z opłaty uzdrowiskowej i opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- przyjęto na podstawie analizy dochodów z tego tytułu z lat ubiegłych, dochody z tego tytułu podwyższono z tytułu podwyżki stawek, a przy planowaniu lat następnych przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- w planowanym okresie przyjęto na 2026 rok kwoty na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, a w kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas udziałów w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz rezerwy dla gmin

- w planowanym okresie przyjęto na 2026 rok kwoty na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, a w kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Wpływy z usług

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej i rodziny

- w planowanym okresie przyjęto na 2026 rok kwoty na podstawie informacji przekazanej przez Wojewodę, a w kolejnych latach prognozy zaplanowano na podstawie analizy lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Dotacje z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych

- przyjęto na podstawie już wykonanych dochodów z tytułu opłat uzdrowiskowych, a w latach kolejnych na podstawie planowanych dochodów z tytułu opłat uzdrowiskowych.

Wpływy ze sprzedaży majątku

- dochody z tego tytułu pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Jako, że prognoza ma charakter kroczący, w miarę realizowania planu, sprzedaż mienia będzie uaktualniana.

Środki z innych źródeł i dotacje z UE

- założono na podstawie umów zawartych. Zaplanowane środki w roku 2026 dotyczą między innymi Interreg PL-SK na projekt "Bezpieczne pogranicze - bezpieczna@ ludność" (w tym refundacja za 2025 rok w kwocie 148.708,00 zł.) oraz środków na projekt „Nowoczesny e-urząd w Gminie Rymanów”. W przypadku ujawnienia się oficjalnych informacji o programach, w ramach których Gmina będzie zainteresowana aplikowaniem o dofinansowanie, prognoza będzie stosownie aktualizowana.

Pozostałe dochody, których wartość stanowi mniej niż 1 % (np. karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa itp.) planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto na poziomie z lat ubiegłych.

3. Wydatki

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

- przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych przygotowanymi przez Ministerstwo Finansów. Nie uwzględniono w prognozie wszystkich wydatków na odprawy w związku z brakiem konkretnych informacji o czasie przejścia na emeryturę szczególnie nauczycieli. W przypadku ich wystąpienia, zaistnieje konieczność dokonania zmian w prognozowanych wydatkach.

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Do wyliczeń przyjęto trzymiesięczną stawkę WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmian, zwłaszcza w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych. Wieloletni rządowy program „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 - 2028 (posiłki dla dzieci w szkołach, świadczenia pieniężne na zakup żywności) zgodnie z uchwałą Rady Ministrów z dnia 23 sierpnia 2023 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028 realizowany będzie w roku 2026 r. W związku z tym, zaplanowano środki na pokrycie kosztów związanych z wydawaniem posiłków w szkołach do 2028 r. Wzrost w poszczególnych latach wydatków na pokrycie opłat za pobyt mieszkańców Gminy Rymanów w domach pomocy społecznej wynika ze wskaźnika wzrostu cen towarów i usług (kwota odpłatności) oraz planowanej liczby osób wymagających umieszczenia w DPS.

Wyплаты zasiłków stałych, okresowych, celowych, dodatków mieszkaniowych oraz świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej na rok 2026 liczby osób korzystających z poszczególnych form świadczeń.

Wydatki majątkowe

- zaplanowano na podstawie kosztorysów lub szacunkowych wartości, są to w większości inwestycje, na które złożono lub będą składane wnioski o dofinansowania. Z powodu braku konkretnych terminów naboru wniosków na niektóre projekty trudno jest określić konkretny okres realizacji inwestycji, który w dużej mierze jest od tego uzależniony. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w czasie ich realizacji lub też w przypadku odrzucenia wniosków mogą nie zostać zrealizowane z powodu braku środków finansowych.

4. Wynik budżetu

- w roku 2026 planowana jest nadwyżka w kwocie 2.545.598,65 zł, która będzie przeznaczona w całości na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W pozostałych latach objętych prognozą wynik budżetu stanowić będzie nadwyżka budżetowa przeznaczona w całości na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

5. Przychody

- zaplanowano z tytułu pożyczek i kredytów na rok 2027 kwotę 2.000.000,00 zł w pozostałym okresie nie są planowane przychody z tego tytułu.

-wprowadzono przychody JST z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w roku 2026 kwota 684.401,35 zł. Wprowadzone przychody dotyczą realizowanego projektu w latach 2024-2026 pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” na który to projekt wpłynęły środki w roku 2024 w kwocie 850.000,00 zł.

6. Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

- zaplanowano w 2026 roku na podstawie zawartych umów kredytów i pożyczek, a w pozostałych latach dodano o spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek

7. Dług

Dług gminy planowany na koniec 2025 roku wynosić będzie 20.100.000,00 zł z tytułu kredytów i pożyczek.

Na 31.12.2025 rok gmina nie planuje zobowiązań z tytułu umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu. Na koniec roku 2027 planowana kwota długu uwzględnia pożyczki i kredyty planowane do zaciągnięcia. W pozostałym okresie objętym prognozą kwota długu uwzględnia spłatę rat kredytów i pożyczek.

8. Przedsięwzięcia

Obecnie przedsięwzięcia dostosowane są do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planowanych wydatkach. Limity zobowiązań są zaktualizowane o kwoty zawartych umów na przedsięwzięciach.

W ramach przedsięwzięć na 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 oraz pozostałych zaplanowano przedsięwzięcia pn.:

- Cyberbezpieczny samorząd,
- Nowoczesny e-urząd w Gminie Rymanów.