

ZARZĄDZENIE NR 200/2022 BURMISTRZA GMINY RYMANÓW z dnia 14 listopada 2022 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 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) - 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 200/2022
z dnia 14 listopada 2022 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 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Miejska w Rymanowie

u c h w a ł a c o n a s t ę p u j e :

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rymanów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2033, 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

1. 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 29.373,51 zł w tym:

w 2024 roku do kwoty 29.373,51 zł.

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych 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 29.373,51 zł w tym: w 2024 roku do kwoty 29.373,51 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 27.000.000,00 zł, w tym:
 - a) w 2024 r. - 6.000.000,00 zł.
 - b) w 2025 r. – 6.500.000,00 zł.
 - c) w 2026 r. – 7.000.000,00 zł.
 - d) w 2027 r. – 7.500.000,00 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 11.400.000,00 zł, w tym:

- a) w 2024 r. - 2.700.000,00 zł.
- b) w 2025 r. – 2.800.000,00 zł.
- c) w 2026 r. - 2.900.000,00 zł.
- d) w 2027 r. – 3.000.000,00 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 7

1. Uchyla się uchwałę własną nr LVI/513/2021 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymanów ze zmianami.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2023 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 200/2022
z dnia 2022-11-14

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2023 | 93 941 581,49 | 79 294 520,49 | 8 399 546,00 | 306 746,00 | 43 309 942,00 | 9 537 322,49 | 17 740 964,00 | 6 503 205,00 | 14 647 061,00 | 620 000,00 | 14 027 061,00 | |
| 2024 | 82 245 910,27 | 81 945 910,27 | 8 802 724,21 | 321 469,81 | 45 388 819,21 | 9 612 953,97 | 17 819 943,07 | 6 767 358,84 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | |
| 2025 | 84 392 263,49 | 84 192 263,49 | 9 075 608,66 | 331 435,37 | 46 795 872,61 | 9 647 985,54 | 18 341 361,31 | 6 946 146,96 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 86 251 570,08 | 86 051 570,08 | 9 302 498,87 | 339 721,26 | 47 965 769,43 | 9 668 685,18 | 18 774 895,34 | 7 094 800,64 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 88 108 609,33 | 87 958 609,33 | 9 535 061,35 | 348 214,29 | 49 164 913,66 | 9 691 152,31 | 19 219 267,72 | 7 247 170,65 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 90 064 574,56 | 89 914 574,56 | 9 773 437,88 | 356 919,64 | 50 394 036,50 | 9 715 431,12 | 19 674 749,42 | 7 403 349,92 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 92 020 688,93 | 91 920 688,93 | 10 017 773,83 | 365 842,64 | 51 653 887,41 | 9 741 566,90 | 20 141 618,15 | 7 563 433,67 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 94 078 206,15 | 93 978 206,15 | 10 268 218,17 | 374 988,70 | 52 945 234,60 | 9 769 606,07 | 20 620 158,61 | 7 727 519,51 | 100 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | |
| 2031 | 96 188 411,31 | 96 088 411,31 | 10 524 923,63 | 384 363,42 | 54 268 865,47 | 9 799 596,22 | 21 110 662,57 | 7 895 707,50 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | |
| 2032 | 98 327 621,59 | 98 252 621,59 | 10 788 046,72 | 393 972,51 | 55 625 587,09 | 9 831 586,13 | 21 613 429,14 | 8 068 100,19 | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,00 | |
| 2033 | 100 547 187,13 | 100 472 187,13 | 11 057 747,89 | 403 821,82 | 57 016 226,78 | 9 865 625,78 | 22 128 764,86 | 8 244 802,69 | 75 000,00 | 75 000,00 | 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: | | | | | |
| | | | | | 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 |
| 2023 | 105 106 689,84 | 79 568 289,84 | 39 690 791,00 | 158 520,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 538 400,00 | 25 538 400,00 | 0,00 |
| 2024 | 78 670 910,27 | 78 428 041,82 | 40 977 571,86 | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242 868,45 | 242 868,45 | 0,00 |
| 2025 | 80 842 263,49 | 80 453 267,38 | 42 493 742,02 | 0,00 | 0,00 | 2 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 388 996,11 | 388 996,11 | 0,00 |
| 2026 | 83 001 570,08 | 82 469 599,06 | 43 981 022,99 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 531 971,02 | 531 971,02 | 0,00 |
| 2027 | 84 858 609,33 | 84 432 589,04 | 45 300 453,68 | 0,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426 020,29 | 426 020,29 | 0,00 |
| 2028 | 86 989 574,56 | 86 415 478,15 | 46 614 166,84 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 574 096,41 | 574 096,41 | 0,00 |
| 2029 | 88 990 688,93 | 88 474 615,10 | 47 965 977,68 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 516 073,83 | 516 073,83 | 0,00 |
| 2030 | 91 328 206,15 | 90 583 980,48 | 49 356 991,03 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 744 225,67 | 744 225,67 | 0,00 |
| 2031 | 93 463 411,31 | 92 644 829,99 | 50 788 343,77 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 818 581,32 | 818 581,32 | 0,00 |
| 2032 | 95 827 621,59 | 94 808 450,74 | 52 261 205,74 | 0,00 | 0,00 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 019 170,85 | 1 019 170,85 | 0,00 |
| 2033 | 98 047 187,13 | 97 026 162,01 | 53 724 519,50 | 0,00 | 0,00 | 225 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 021 025,12 | 1 021 025,12 | 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 |
| 2023 | -11 165 108,35 | 0,00 | 14 665 108,35 | 14 000 000,00 | 10 500 000,00 | 665 108,35 | 665 108,35 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 575 000,00 | 3 575 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 550 000,00 | 3 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 3 250 000,00 | 3 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 250 000,00 | 3 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 3 075 000,00 | 3 075 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 030 000,00 | 3 030 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 750 000,00 | 2 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 725 000,00 | 2 725 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | 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 | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 575 000,00 | 3 575 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 550 000,00 | 3 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 250 000,00 | 3 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 250 000,00 | 3 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 075 000,00 | 3 075 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 030 000,00 | 3 030 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 750 000,00 | 2 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 725 000,00 | 2 725 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 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: 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 205 000,00 | 0,00 | -273 769,35 | 391 339,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 26 630 000,00 | 0,00 | 3 517 868,45 | 3 517 868,45 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 23 080 000,00 | 0,00 | 3 738 996,11 | 3 738 996,11 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 830 000,00 | 0,00 | 3 581 971,02 | 3 581 971,02 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 580 000,00 | 0,00 | 3 526 020,29 | 3 526 020,29 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 505 000,00 | 0,00 | 3 499 096,41 | 3 499 096,41 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 475 000,00 | 0,00 | 3 446 073,83 | 3 446 073,83 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 725 000,00 | 0,00 | 3 394 225,67 | 3 394 225,67 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 3 443 581,32 | 3 443 581,32 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 3 444 170,85 | 3 444 170,85 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 446 025,12 | 3 446 025,12 |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|-------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 8,03% | 3,19% | 4,08% | 16,01% | 16,20% | TAK | TAK |
| 2024 | 8,54% | 8,43% | 8,85% | 13,57% | 13,76% | TAK | TAK |
| 2025 | 7,85% | 8,10% | x | 12,32% | 12,52% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,87% | 7,31% | x | 10,52% | 10,72% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,32% | 6,68% | x | 9,39% | 9,59% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,58% | 6,11% | x | 7,79% | 7,99% | TAK | TAK |
| 2029 | 5,15% | 5,65% | x | 6,42% | 6,61% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,33% | 5,10% | x | 6,50% | 6,50% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,97% | 4,80% | x | 6,77% | 6,77% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,34% | 4,40% | x | 6,25% | 6,25% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,01% | 4,05% | x | 5,72% | 5,72% | 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 |
| 2023 | 31 787,59 | 31 787,59 | 31 787,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 433 003,31 | 433 003,31 | 423 003,31 |
| 2024 | 49 279,72 | 49 279,72 | 49 279,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 373,51 | 29 373,51 | 29 373,51 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 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 |
| 2023 | 276 500,00 | 276 500,00 | 276 500,00 | 4 808 703,31 | 433 003,31 | 4 375 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 373,51 | 29 373,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 2023 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 3 175 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 1 530 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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 200/2022
z dnia 2022-11-14

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 5 402 397,84 | 4 808 703,31 | 29 373,51 | 0,00 | 0,00 | 4 838 076,82 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 615 146,60 | 433 003,31 | 29 373,51 | 0,00 | 0,00 | 462 376,82 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 4 787 251,24 | 4 375 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 375 700,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 891 646,60 | 709 503,31 | 29 373,51 | 0,00 | 0,00 | 738 876,82 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 615 146,60 | 433 003,31 | 29 373,51 | 0,00 | 0,00 | 462 376,82 |
| 1.1.1.1 | Erasmus+ Akcja 2 -Partnerstwa Współpracy Szkół - KA229 - "Zaprogramuj się w logikę" - Podniesienie poziomu nauczania przedmiotów przyrodniczych w aspekcie praktycznego zastosowania zdobytej wiedzy w życiu codziennym, poznanie nowych metod nauczania tych przedmiotów oraz wymiana doświadczeń w tym zakresie z partnerami z innych krajów | Zespół Szkół Publicznych w Rymanowie | 2020 | 2023 | 158 937,98 | 14 488,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 488,75 |
| 1.1.1.2 | Cyfrowa Gmina - Poprawa dostępności i jakości świadczonych usług publicznych na drodze teleinformatycznej | Urząd Gminy | 2022 | 2023 | 209 810,00 | 201 489,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201 489,45 |
| 1.1.1.3 | Erasmus+ Akcja 1 - Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności uczniów i kadry w edukacji - KA122-SCH - Zwiększenie kompetencji zawodowych nauczycieli w zakresie metod pracy, podniesienie jakości nauczania języków obcych poprzez stworzenie warunków do rozwijania czynnych kompetencji językowych | Zespół Szkół Publicznych w Rymanowie | 2022 | 2024 | 246 398,62 | 217 025,11 | 29 373,51 | 0,00 | 0,00 | 246 398,62 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 276 500,00 | 276 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276 500,00 |
| 1.1.2.1 | Cyfrowa Gmina - Poprawa dostępności i jakości świadczonych usług publicznych na drodze teleinformatycznej | Urząd Gminy | 2022 | 2023 | 276 500,00 | 276 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276 500,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 4 510 751,24 | 4 099 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 099 200,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 510 751,24 | 4 099 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 099 200,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa (modernizacja) stadionu Ośrodka Kultury Fizycznej w Rymanowie - Etap III - Poprawa stanu technicznego i rozwój bazy sportowo-rekreacyjnej na terenie uzdrowiskowej Gminy Rymanów | Urząd Gminy | 2021 | 2023 | 4 510 751,24 | 4 099 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 099 200,00 |

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2033 Gminy Rymanów.

1. Założenia makroekonomiczne i finansowe

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymanów została opracowana na lata 2023-2033, 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 2023-2033 jest:

1. wykonanie budżetu Gminy z lat poprzednich,
2. planowane wielkości dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2023,
3. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, opracowane przez Ministerstwo Finansów aktualizacja października 2022 r. wykorzystywane na lata 2024 do 2033

| Wyszczególnienie | Jednostka | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
|---|-----------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| PKB, dynamika realna | % | 2,7 | 3,1 | 2,8 | 2,9 | 2,9 | 2,8 | 2,7 | 2,7 | 2,6 | 2,6 |
| CPI- dynamika średnioroczna | % | 4,8 | 3,1 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Dynamika realna wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej | % | 3,3 | 3,7 | 3,5 | 3,0 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,9 | 2,8 |

2. Dochody

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

- w stosunku do roku 2023 następuje wzrost dochodów między innymi w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Podatki na 2023 rok przeliczono na podstawie uchwalonych w 2022 roku stawek obowiązujących od 2023 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 2023 , a w latach następnych

podwyższono w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji z wyjątkiem kwoty 1.000.000 zł, stanowiącej wartość podatku od budowlanej, 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 o 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

- przy planowaniu dochodów z tego tytułu przyjęto wzrost dochodów w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst i wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

- w planowanym okresie przyjęto na 2023 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

- 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.

Dotacje na podstawie porozumień

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi jst.

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 2023 dotyczą przedsięwzięć pn.

"Erasmus +, Akcja 2 - Partnerstwa Współpracy Szkół - KA229" realizowanego w latach 2020 do 2023 a w roku 2024 dotyczą Erasmus + Akcja 1 -Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności uczniów i kadry w edukacji – KA122-SCH. W przypadku ujawnienia się oficjalnych informacji o programach, w ramach których Gmina będzie zainteresowana aplikowaniem o dofinansowanie, prognoza będzie stosownie aktualizowana.

Źródła dochodów, 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.

Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji.

- zaplanowano w związku z uchwałą w sprawie wyrażenia zgody na poręczenie przez Gminę Rymanów weksla inblaco wystawionego przez Spółdzielnię Socjalną "KOGUTEK" tytułem zabezpieczenia umowy o przyznanie jednorazowej dotacji i wsparcia pomostowego na utworzenie miejsc pracy w przedsiębiorstwie społecznym o nazwie Spółdzielnia Socjalna "KOGUTEK" w kwocie 158.520,00 zł do 31.12.2023 roku.

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 domu” na lata 2019 - 2023 (posiłki dla dzieci w szkołach, świadczenia pieniężne na zakup żywności) zgodnie z uchwałą Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023 realizowany będzie do roku 2023 r. W związku z tym, zaplanowano środki wyłącznie na pokrycie kosztów związanych z wydawaniem posiłków w szkołach do 2023 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 2023 liczby osób korzystających z poszczególnych form świadczeń, nie przewidziano wydatków oraz dochodów na wypłatę dodatku energetycznego.

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 2023 planowany jest deficyt w kwocie 11.165.108,35 zł, który planuje się pokryć przychodami JST wynikającymi 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 kwocie 665.108,35 zł oraz kredytami w kwocie 10.500.000,00 zł.

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 2023 kwotę 14.000.000,00 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 2023 kwota 197.118,90 zł. Wprowadzone przychody dotyczą realizowanego projektu w latach 2022-2024 pn. „Erasmus + Akcja 1 -Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności uczniów i kadry w edukacji – KA122-SCH” na który to projekt wpłynął środki w roku 2022 w kwocie 197.118,90 zł.

-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 2023 kwota 467.989,45 zł. Wprowadzone przychody dotyczą realizowanego projektu w latach 2022-2023 pn. "Cyfrowa Gmina", na który to projekt wpłynęły środki w roku 2022.

Środki te zgromadzone będą zgodnie z umową na wydzielonych rachunkach z których będą pokryte wydatki w poszczególnych latach.

6. Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

- zaplanowano w 2023 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 2022 roku wynosi 19.705.000,00 zł z tytułu kredytów i pożyczek.

Na 31.12.2022 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 2023 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.:

1. Erasmus + Akcja 2 -Partnerstwa Współpracy Szkół- KA 229 "Zaprogramuj się w logikę".
2. Przebudowa (modernizacja) stadionu Ośrodka Kultury Fizycznej w Rymanowie -Etap III.
3. Cyfrowa Gmina.
4. Erasmus + Akcja 1 -Krótkoterminowe projekty na rzecz mobilności uczniów i kadry w edukacji – KA122-SCH.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.