

Zarządzenie nr 72/2026 **Burmistrza Gminy Rymanów** **z dnia 10 czerwca 2026 roku**

w sprawie zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rymanów

Na podstawie art.232 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) oraz § 6 uchwały nr XXVI/194/2025 w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Burmistrz Gminy Rymanów

zarządza co następuje:

§ 1

W związku z Zarządzeniem nr 49/2026 z dnia 30.03.2026 roku, Zarządzeniem nr 53/2026 z dnia 14.04.2026 roku, Uchwałą nr XXXII/229/2026 z dnia 30.04.2026 roku, Zarządzeniem nr 60/2026 z dnia 06.05.2026 roku, Zarządzeniem nr 61/2026 z dnia 14.05.2026 roku, Zarządzeniem nr 67/2026 z dnia 29.05.2026 roku i Zarządzeniem nr 71/2026 z dnia 10.06.2026 roku dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rymanów oraz prognozie kwoty długu na lata 2026-2035, określonych w załączniku nr 1 do uchwały nr XXVI/194/2025 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 19 grudnia 2025 roku:

1. zwiększa się dochody roku 2026 o kwotę 1.196.958,74 zł, do kwoty 125.203.786,84 zł, w tym: zwiększa się dochody bieżące o kwotę 932.958,74 zł do kwoty 121.777.830,11 zł, zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 264.000,00 zł do kwoty 3.425.956,73 zł,
2. zwiększa się wydatki roku 2026 o kwotę 1.196.958,74 zł, do kwoty 132.779.231,27 zł, w tym: zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 834.557,82 zł, do kwoty 118.695.393,82 zł, zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 362.400,92 zł, do kwoty 14.083.837,45 zł.

§ 2

Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rymanów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 - 2035, w brzmieniu jak Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

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

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 72/2026
z dnia 2026-06-10

| 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 | |
| 2026 | 125 203 786,84 | 121 777 830,11 | 45 562 457,00 | 522 566,00 | 42 716 660,00 | 11 599 949,15 | 21 376 197,96 | 8 249 575,00 | 3 425 956,73 | 297 794,00 | 3 128 162,73 | |
| 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: | | | | | |
| | | | | | 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 |
| 2026 | 132 779 231,27 | 118 695 393,82 | 56 673 611,68 | 192 200,00 | 0,00 | 1 246 521,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 083 837,45 | 14 083 837,45 | 1 658 618,00 |
| 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: | 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 |
| 2026 | -7 575 444,43 | 0,00 | 10 805 444,43 | 0,00 | 0,00 | 1 469 444,43 | 1 469 444,43 | 9 336 000,00 | 6 106 000,00 |
| 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | 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 |
| 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: 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 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 870 000,00 | 0,00 | 3 082 436,29 | 13 887 880,72 |
| 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 | 4,06% | 4,34% | 14,78% | 16,16% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,16% | 7,96% | 12,96% | 14,34% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,60% | 7,47% | 11,36% | 12,74% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,11% | 7,49% | 9,83% | 11,21% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,64% | 7,51% | 8,36% | 9,74% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,33% | 7,46% | 7,34% | 8,72% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,04% | 7,40% | 6,62% | 8,00% | TAK | TAK |
| 2033 | 1,84% | 7,46% | 7,09% | 7,09% | 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 | | | 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 |
| 2026 | 1 368 868,17 | 1 368 868,17 | 1 368 868,17 | 2 864 162,73 | 2 864 162,73 | 2 864 162,73 | 1 821 871,76 | 1 821 871,76 | 1 489 276,86 |
| 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 | 3 450 237,45 | 3 450 237,45 | 3 149 411,13 | 3 377 367,90 | 1 669 212,76 | 1 708 155,14 | 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: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 | | |
| | | | 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: | | | | | | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x |
| | | | | | 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 | |
| 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. Automatem 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 72/2026
z dnia 2026-06-10

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 | 8 395 870,71 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 6 836 851,94 | 1 669 212,76 | 5 114 442,81 | 0,00 | 0,00 | 6 687 715,57 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 1 911 757,42 | 1 708 155,14 | 91 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 708 155,14 |
| 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 | 8 395 870,71 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 6 836 851,94 | 1 669 212,76 | 5 114 442,81 | 0,00 | 0,00 | 6 687 715,57 |
| 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 | 2025 | 2026 | 201 849,08 | 148 652,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 712,71 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 911 757,42 | 1 708 155,14 | 91 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 708 155,14 |
| 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 | 2025 | 2026 | 648 150,92 | 535 748,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 535 748,64 |
| 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 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 planowany jest deficyt w kwocie 7.575.444,43 zł, który zostanie pokryty 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 684.401,35 zł, przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia

dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 785.043,08 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 6.106.000,00 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

W 2026 roku wprowadzono przychody w kwocie 10.805.444,43 zł w tym:

-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,

- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach § 905 w kwocie 785.043,08 zł, w tym:

- kwota 301.238,40 zł z tytułu rozliczenia z lat ubiegłych dochodów z tytułu opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, którą przeznacz się na wydatki związane z realizacją zadań w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, w tym kwota 170.000,00 zł na wydatki majątkowe związane z wykonaniem między innymi modernizacji monitoringu miejskiego, parków oraz wykonanie monitoringu na boiskach sportowych, co ma wpływ na minimalizację i przeciwdziałanie spożyciu alkoholu w miejscach spędzania czasu wolnego i integracji lokalnej społeczności oraz przebywaniu w nich osób nietrzeźwych,
- kwota 4.389,60 zł. środki, które wpłynęły w 2025 roku na dodatkowe zadania oświatowe dla dzieci z Ukrainy w ramach Fundusz Pomocy,
- kwota 10.227,66 zł z tytułu rozliczenia z lat ubiegłych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- kwota 469.187,42 zł z tytułu rozliczenia z lat ubiegłych dochodów z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych ,

- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy § 950 w kwocie 9.336.000,00 zł (przeznaczone na deficyt kwota 6.106.000,00 zł oraz na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek kwota 3.230.000,00 zł).

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

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 na koniec 2025 roku wynosi 20.102.837,88 zł w tym: 20.100.000,00 zł z tytułu kredytów i pożyczek, natomiast 2.837,88 zł to zobowiązania wymagalne z niezwróconych w terminie depozytów przyjętych przez jednostkę w celu zabezpieczenia należytego wykonania umów. Należy zaznaczyć, że zobowiązania te nie są spłacane wydatkami z budżetu gminy, a środkami na wydzielonym rachunku depozytowym zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Na 31.12.2025 roku gmina nie posiadała zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji oraz 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.