

**UCHWAŁA NR XLV/362/24  
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 21 marca 2024 r.

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2024-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr XLIII/348/23 Rady Gminy Rymań z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymań na lata 2024-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rymań na lata 2024-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) zmienia się Wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2024-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

**§ 4.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rymań

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Anna Dworek**

**Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2024-2030**

| Lp.       | Wyszczególnienie   | 2023                 | 2024                 | 2025                 | 2026                 | 2027                 | 2028                 | 2029                 | 2030                 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>  | <b>Dochody ogółem</b>  | <b>40 242 519,23</b> | <b>31 702 709,23</b> | <b>30 880 872,00</b> | <b>24 600 324,00</b> | <b>25 215 333,00</b> | <b>25 921 362,00</b> | <b>26 595 318,00</b> | <b>27 260 201,00</b> |
|           | Dochody bieżące, z tego:   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 1.1       | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych  | 24 533 543,64        | 23 993 524,23        | 24 230 872,00        | 24 600 324,00        | 25 215 333,00        | 25 921 362,00        | 26 595 318,00        | 27 260 201,00        |
| 1.1.1     | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych  | 1 824 322,00         | 2 375 876,00         | 2 493 287,00         | 2 549 959,00         | 2 613 708,00         | 2 686 892,00         | 2 756 751,00         | 2 825 670,00         |
| 1.1.2     | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych  | 219 154,00           | 296 140,00           | 310 282,00           | 317 839,00           | 325 785,00           | 334 907,00           | 343 615,00           | 352 205,00           |
| 1.1.3     | z subwencji ogólnej  | 6 351 038,10         | 5 995 541,00         | 5 606 680,00         | 5 664 867,00         | 5 806 489,00         | 5 969 071,00         | 6 124 267,00         | 6 277 374,00         |
| 1.1.4     | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące  | 3 851 565,35         | 2 800 198,23         | 2 627 077,00         | 2 708 516,00         | 2 776 229,00         | 2 853 963,00         | 2 928 166,00         | 3 001 370,00         |
| 1.1.5     | pozostałe dochody bieżące, w tym:  | 12 287 464,19        | 12 525 769,00        | 13 193 546,00        | 13 359 143,00        | 13 693 122,00        | 14 076 529,00        | 14 442 519,00        | 14 803 582,00        |
| 1.1.5.1   | z podatku od nieruchomości   | 5 980 059,02         | 6 546 796,00         | 6 915 215,00         | 7 026 487,00         | 7 202 149,00         | 7 403 809,00         | 7 596 308,00         | 7 786 216,00         |
| 1.2       | Dochody majątkowe, w tym:  | 15 708 975,59        | 7 709 185,00         | 6 650 000,00         |                      |                      |                      |                      |                      |
| 1.2.1     | ze sprzedaży majątku   | 294 591,60           | 115 650,00           |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 1.2.2     | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje   | 15 414 035,99        | 7 593 105,00         | 6 650 000,00         |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>2</b>  | <b>Wydatki ogółem</b>  | <b>39 813 769,99</b> | <b>36 119 970,13</b> | <b>30 056 108,00</b> | <b>23 575 580,00</b> | <b>25 128 909,00</b> | <b>25 921 362,00</b> | <b>26 595 318,00</b> | <b>27 260 201,00</b> |
| 2.1       | Wydatki bieżące, w tym:  | 26 333 199,78        | 24 553 870,13        | 23 320 998,00        | 23 501 686,00        | 23 770 131,00        | 24 375 319,00        | 24 993 119,00        | 25 623 702,00        |
| 2.1.1     | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane   | 9 409 047,66         | 10 936 356,65        | 10 591 266,00        | 10 800 384,00        | 10 935 389,00        | 11 222 443,00        | 11 511 421,00        | 11 804 962,00        |
| 2.1.2     | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.1.2.1   | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.1.3     | wydatki na obsługę długu, w tym:   | 183 695,00           | 155 000,00           | 64 633,00            | 27 649,00            | 2 668,00             |                      |                      |                      |
| 2.1.3.1   | 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) |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.1.3.2   | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.1.3.3   | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 2.2       | Wydatki majątkowe, w tym:  | 13 480 570,21        | 11 566 100,00        | 6 735 110,00         | 73 894,00            | 1 358 778,00         | 1 546 043,00         | 1 602 199,00         | 1 636 499,00         |
| 2.2.1     | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:  | 13 480 570,21        | 11 566 100,00        | 6 735 110,00         | 73 894,00            | 1 358 778,00         | 1 546 043,00         | 1 602 199,00         | 1 636 499,00         |
| 2.2.1.1   | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne   | 107 800,00           | 1 100 000,00         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>3</b>  | <b>Wynik budżetu</b>   | <b>428 749,24</b>    | <b>-4 417 260,90</b> | <b>824 764,00</b>    | <b>1 024 744,00</b>  | <b>86 424,00</b>     |                      |                      |                      |
| 3.1       | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych  | 429 433,27           |                      | 824 764,00           | 1 024 744,00         | 86 424,00            |                      |                      |                      |
| <b>4</b>  | <b>Przychody budżetu</b>   | <b>5 676 937,35</b>  | <b>5 220 433,90</b>  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.1       | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:   |                      | 439 105,00           |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.1.1     | na pokrycie deficytu budżetu   |                      | 439 105,00           |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.2       | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:   | 2 644 557,14         | 3 001 848,90         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.2.1     | na pokrycie deficytu budżetu   |                      | 3 001 848,90         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.3       | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:  | 3 032 380,21         | 1 779 480,00         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.3.1     | na pokrycie deficytu budżetu   |                      | 976 307,00           |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.4       | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.4.1     | na pokrycie deficytu budżetu   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.5       | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4.5.1     | na pokrycie deficytu budżetu   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>5</b>  | <b>Rozchody budżetu</b>  | <b>732 464,50</b>    | <b>803 173,00</b>    | <b>824 764,00</b>    | <b>1 024 744,00</b>  | <b>86 424,00</b>     |                      |                      |                      |
| 5.1       | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:  | 732 464,50           | 803 173,00           | 824 764,00           | 1 024 744,00         | 86 424,00            |                      |                      |                      |
| 5.1.1     | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5.1.1.1   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy  |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5.1.1.2   | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5.1.1.3   | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:  | x                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5.1.1.3.1 | środkami nowego zobowiązania   | x                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |

**Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2024-2030**

| Lp.       | Wyszczególnienie   | 2023                | 2024                | 2025                | 2026             | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 5.1.1.3.2 | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy  | x                   |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 5.1.1.3.3 | innymi środkami  | x                   |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 5.1.1.4   | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań   |                     |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 5.2       | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu  |                     |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| <b>6</b>  | <b>Kwota długu, w tym:</b>   | <b>2 300 000,00</b> | <b>1 935 932,00</b> | <b>1 111 168,00</b> | <b>86 424,00</b> |              |              |              |              |
| 6.1       | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków  |                     |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| <b>7</b>  | <b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>   | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>         | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     |
| 7.1       | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi   | -1 799 656,14       | -560 345,90         | 909 874,00          | 1 098 638,00     | 1 445 202,00 | 1 546 043,00 | 1 602 199,00 | 1 636 499,00 |
| 7.2       | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi   | 3 877 281,21        | 4 220 983,00        | 909 874,00          | 1 098 638,00     | 1 445 202,00 | 1 546 043,00 | 1 602 199,00 | 1 636 499,00 |
| <b>8</b>  | <b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>  | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>         | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     |
| 8.1       | 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                   | 4,55%               | 4,14%               | 4,83%            | 0,41%        |              |              |              |
| 8.1_vROD_ | 8.1_vROD_2020  | x                   |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 8.1_vROD_ | 8.1_vROD_2026  | x                   |                     |                     | 4,83%            | 0,41%        |              |              |              |
| 8.1_vROD_ | 8.1_vROD_2023  | x                   | 4,55%               | 4,14%               |                  |              |              |              |              |
| 8.2       | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)   | -7,64%              | -1,91%              | 4,51%               | 5,14%            | 6,45%        | 6,70%        | 6,77%        | 6,75%        |
| 8.2_v2020 | 8.2_v2020  | -6,22%              | -1,37%              | 4,51%               | 5,14%            | 6,45%        | 6,70%        | 6,77%        | 6,75%        |
| 8.2_v2026 | 8.2_v2026  | -7,64%              | -1,91%              | 4,51%               | 5,14%            | 6,45%        | 6,70%        | 6,77%        | 6,75%        |
| 8.3       | 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                   | 11,42%              | 9,70%               | 9,01%            | 5,12%        | 2,87%        | 1,06%        | 2,73%        |
| 8.3.1     | 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                   | 11,57%              | 9,84%               | 9,14%            | 5,25%        | 3,00%        | 1,20%        | 2,86%        |
| 8.4       | 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                   | Spełniona           | Spełniona           | Spełniona        | Spełniona    | Spełniona    | Spełniona    | Spełniona    |
| 8.4.1     | 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                   | Spełniona           | Spełniona           | Spełniona        | Spełniona    | Spełniona    | Spełniona    | Spełniona    |
| art7_1    | Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)                     | x                   | 8,75%               | 5,14%               |                  |              |              |              |              |
| <b>9</b>  | <b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>   | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>x</b>         | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     |
| 9.1       | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  |                     |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.1.1     | 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, w tym:   |                     |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.1.1.1   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  |                     |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.2       | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  | 57 340,00           |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.2.1     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:  | 57 340,00           |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.2.1.1   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 48 739,00           |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.3       | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy  | 35 080,00           |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.3.1     | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:  | 35 080,00           |                     |                     |                  |              |              |              |              |
| 9.3.1.1   | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy  | 35 080,00           |                     |                     |                  |              |              |              |              |

**Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2024-2030**

| Lp.        | Wyszczególnienie  | 2023          | 2024         | 2025         | 2026         | 2027      | 2028     | 2029     | 2030     |
|------------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|----------|----------|----------|
| 9.4        | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy   | 126 867,99    |              |              |              |           |          |          |          |
| 9.4.1      | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:   | 126 867,99    |              |              |              |           |          |          |          |
| 9.4.1.1    | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy   | 108 148,00    |              |              |              |           |          |          |          |
| <b>10</b>  | <b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>   | <b>x</b>      | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>  | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> |
| 10.1       | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:   | 12 626 177,07 | 7 470 373,00 | 6 739 383,00 | 4 273,00     | 4 273,00  | 4 273,00 | 4 273,00 | 4 273,00 |
| 10.1.1     | bieżące   | 4 003,07      | 4 273,00     | 4 273,00     | 4 273,00     | 4 273,00  | 4 273,00 | 4 273,00 | 4 273,00 |
| 10.1.2     | majątkowe   | 12 622 174,00 | 7 466 100,00 | 6 735 110,00 |              |           |          |          |          |
| 10.2       | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej   |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.3       | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.4       | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy  | 6 046,00      | 5 842,00     | 5 653,00     | 5 462,00     | 2 615,00  | 684,00   |          |          |
| 10.5       | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.6       | Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych  | 732 464,50    | 803 173,00   | 824 764,00   | 1 024 744,00 | 86 424,00 |          |          |          |
| 10.7       | Wydatki zmniejszające dług, w tym:  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.7.1     | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.   |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.7.2     | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.7.2.1   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. w tym:  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego   |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.7.3     | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji   |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.8       | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)   |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.9       | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.10      | 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 |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 10.11      | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| <b>11</b>  | <b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>   | <b>x</b>      | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>  | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> |
| 11.1       | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 11.1.1     | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| 11.2       | Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań  |               |              |              |              |           |          |          |          |
| <b>12</b>  | <b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>   | <b>x</b>      | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>     | <b>x</b>  | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b> |
| 12.1       | Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.   | nd            | nd           | nd           | nd           | nd        | nd       | nd       | nd       |
| 12.2       | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.  | x             | x            | x            | x            | x         | x        | x        | x        |
| 12.3       | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.  | x             | x            | x            | x            | x         | x        | x        | x        |

**Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Rymań w latach 2024 - 2030**

| L.p.    | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024   | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
|         |  |   | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |            |            |                  |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 14 251 752,00            | 7 470 373,00 | 6 739 383,00 | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 14 231 121,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 39 882,00                | 4 273,00     | 4 273,00     | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 29 911,00        |
| 1.b     | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 14 211 870,00            | 7 466 100,00 | 6 735 110,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 14 201 210,00    |
| 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: |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00         | 0,00         | 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       | 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   |   |                  |      | 14 251 752,00            | 7 470 373,00 | 6 739 383,00 | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 14 231 121,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 39 882,00                | 4 273,00     | 4 273,00     | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 29 911,00        |
| 1.3.1.1 | Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021 - 2030  | Urząd Gminy Rymań                         | 2021             | 2030 | 39 882,00                | 4 273,00     | 4 273,00     | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 4 273,00   | 29 911,00        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 14 211 870,00            | 7 466 100,00 | 6 735 110,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 14 201 210,00    |
| 1.3.2.1 | Przebudowa drogi w Rzesznikowie  | Urząd Gminy Rymań                         | 2023             | 2024 | 5 018 765,00             | 5 012 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 012 000,00     |
| 1.3.2.2 | Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Rymań  | Urząd Gminy Rymań                         | 2023             | 2024 | 1 435 395,00             | 1 431 500,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 431 500,00     |
| 1.3.2.3 | Zakup ciągnika komunalnego z osprzętem do działań związanych z utrzymaniem czystości na terenie Gminy Rymań  | Urząd Gminy Rymań                         | 2023             | 2024 | 652 710,00               | 652 710,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 652 710,00       |
| 1.3.2.4 | Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Rymań   | Urząd Gminy Rymań                         | 2023             | 2025 | 7 105 000,00             | 369 890,00   | 6 735 110,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 7 105 000,00     |

**Objaśnienia**  
**przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2024-2030 uchwałą**  
**Nr XLV/362/24 w dniu 21 marca 2024 r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie (uchwałami oraz zarządzeniami) na dzień 21 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 188 286,23 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 072 636,23 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 115 650,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 190 135,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 862 325,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 327 810,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 417 260,90 zł.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>30 514 423,00</b> | <b>+1 188 286,23</b> | <b>31 702 709,23</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>22 920 888,00</b> | <b>+1 072 636,23</b> | <b>23 993 524,23</b> |
| Subwencja ogólna          | 5 278 133,00         | +717 408,00          | 5 995 541,00         |
| Dotacje bieżące           | 2 523 609,00         | +276 589,23          | 2 800 198,23         |
| Pozostałe                 | 12 447 130,00        | +78 639,00           | 12 525 769,00        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>7 593 535,00</b>  | <b>+115 650,00</b>   | <b>7 709 185,00</b>  |
| Sprzedaż majątku          | 0,00                 | +115 650,00          | 115 650,00           |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>34 929 835,00</b> | <b>+1 190 135,13</b> | <b>36 119 970,13</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>23 691 545,00</b> | <b>+862 325,13</b>   | <b>24 553 870,13</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 10 504 207,00        | +432 149,65          | 10 936 356,65        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 13 032 338,00        | +430 175,48          | 13 462 513,48        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>11 238 290,00</b> | <b>+327 810,00</b>   | <b>11 566 100,00</b> |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-4 415 412,00</b> | <b>-1 848,90</b>     | <b>-4 417 260,90</b> |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 848,90 zł i po zmianach wynoszą 5 220 433,90 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

| Wyszczególnienie                   | Przed zmianą [zł]   | Zmiana [zł]      | Po zmianie [zł]     |
|------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>           | <b>5 218 585,00</b> | <b>+1 848,90</b> | <b>5 220 433,90</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 3 000 000,00        | +1 848,90        | 3 001 848,90        |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rymań zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązania”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Rymań**

| Rok  | Zobowiązania [zł] |
|------|-------------------|
| 2024 | 803 173,00        |
| 2025 | 824 764,00        |
| 2026 | 1 024 744,00      |
| 2027 | 86 424,00         |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 4,55%  | 11,42%   | TAK  | 11,57%                                       | TAK   |
| 2025 | 4,14%  | 9,70%  | TAK  | 9,84%  | TAK   |
| 2026 | 4,83%  | 9,01%  | TAK  | 9,14%  | TAK   |
| 2027 | 0,41%  | 5,12%  | TAK  | 5,25%  | TAK   |
| 2028 | 0,00%  | 2,87%  | TAK  | 3,00%  | TAK   |
| 2029 | 0,00%  | 1,06%  | TAK  | 1,2%   | TAK   |
| 2030 | 0,00%  | 2,73%  | TAK  | 2,86%  | TAK   |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rymań spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

W zakresie wydatków majątkowych zmiany dotyczą zadań:

- „Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Rymań” zwiększono wydatki o kwotę 369 890,00 zł – ww. kwota będzie stanowiła wkład własny przy realizacji zadania zgłoszonego do programu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 350 000,00 zł, pozostałe wydatki przeznaczono na nadzór nad wykonaniem zadania oraz pozostałe koszty związane z realizacją inwestycji,

- „Przebudowa drogi w Rzesznikowie” wydatki zwiększono o kwotę 12 000,00 zł, wydatki przeznaczono na nadzór nad wykonaniem zadania oraz pozostałe koszty związane z realizacją inwestycji,

- „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Rymań” zmniejszono wydatki o kwotę 8 580,00 zł,

- „Zakup ciągnika komunalnego z osprzętem do działań związanych z utrzymaniem czystości na terenie Gminy Rymań” zmniejszono wydatki o kwotę 45 500,00 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami zmieniono limity wydatków w poszczególnych latach, limity zobowiązań oraz łączne nakłady finansowe na realizację ww. zadań.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Anna Dworek**