

**UCHWAŁA NR VI/49/24
RADY GMINY RYMAŃ**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2025-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rymań na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rymań, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2025-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Rymań do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Rymań do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Rymań do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rymań.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XLIII/348/23 Rady Gminy Rymań z dnia 19.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2024-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Anna Dworek

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2025-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	33 009 488,00	28 118 703,00	28 990 383,00	29 802 114,00	30 636 574,00	31 402 487,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	26 092 246,27	28 118 703,00	28 990 383,00	29 802 114,00	30 636 574,00	31 402 487,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 781 532,14	9 396 239,00	9 687 522,00	9 958 773,00	10 237 619,00	10 493 559,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	154 236,70	165 033,00	170 149,00	174 913,00	179 811,00	184 306,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	2 848 524,95	3 047 922,00	3 142 408,00	3 230 395,00	3 320 846,00	3 403 867,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 122 505,44	2 271 081,00	2 341 485,00	2 407 047,00	2 474 444,00	2 536 305,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	12 185 447,04	13 238 428,00	13 648 819,00	14 030 986,00	14 423 854,00	14 784 450,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 038 222,00	7 530 898,00	7 764 356,00	7 981 758,00	8 205 247,00	8 410 378,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 917 241,73					
1.2.1	ze sprzedaży majątku						
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	6 917 241,73					
2	Wydatki ogółem	41 181 244,00	27 218 703,00	28 903 959,00	29 802 114,00	30 636 574,00	31 402 487,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	34 137 500,00	23 973 183,95	24 618 440,00	25 265 948,00	25 920 429,00	26 581 836,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 768 754,00	12 024 828,00	12 547 908,00	13 046 687,00	13 395 686,00	13 743 974,00
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:	120 000,00	60 000,00	5 000,00			
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:	7 043 744,00	3 245 519,05	4 285 519,00	4 536 166,00	4 716 145,00	4 820 651,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	7 043 744,00	3 245 519,05	4 285 519,00	4 536 166,00	4 716 145,00	4 820 651,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 078 000,00					
3	Wynik budżetu	-8 171 756,00	900 000,00	86 424,00			
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		900 000,00	86 424,00			
4	Przychody budżetu	9 121 264,00					
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:						
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu						
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	8 084 061,00					
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	8 084 061,00					
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 037 203,00					
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	87 695,00					
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						
5	Rozchody budżetu	949 508,00	900 000,00	86 424,00			

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2025-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	949 508,00	900 000,00	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:						
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania						
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy						
5.1.1.3.3	innymi środkami						
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań						
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu						
6	Kwota długu, w tym:	986 424,00	86 424,00				
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków						
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-8 045 253,73	4 145 519,05	4 371 943,00	4 536 166,00	4 716 145,00	4 820 651,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	1 076 010,27	4 145 519,05	4 371 943,00	4 536 166,00	4 716 145,00	4 820 651,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
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)	4,49%	3,74%	0,35%			
8.1_vROD	8.1_vROD_2020						
8.1_vROD	8.1_vROD_2026		3,74%	0,35%			
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	4,49%					
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)	-32,91%	16,27%	16,42%	16,56%	16,75%	16,70%
8.2_v2020	8.2_v2020	-32,91%	16,27%	16,42%	16,56%	16,75%	16,70%
8.2_v2026	8.2_v2026	-32,91%	16,27%	16,42%	16,56%	16,75%	16,70%
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)	9,99%	3,94%	1,64%	0,81%	0,42%	3,51%
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)	9,99%	3,94%	1,64%	0,81%	0,42%	3,51%
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	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	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)	3,96%					
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
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	15 842,44					
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:	15 842,44					
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	13 307,65					

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymań na lata 2025-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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	263 097,73					
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:	263 097,73					
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	221 002,09					
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	52 220,00	37 086,00				
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:	52 220,00					
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	13 307,65					
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	285 975,00	56 500,00				
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:	285 975,00					
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	221 002,09					
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 884 962,00	95 773,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00
10.1.1	bieżące	167 193,00	39 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00
10.1.2	majątkowe	6 717 769,00	56 500,00				
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	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	949 508,00	900 000,00	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						
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x
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						
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	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
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	x	x	x	x

Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Rymań w latach 2025 - 2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	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)				13 248 763,00	6 884 962,00	95 773,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	6 997 827,00
1.a	- wydatki bieżące				272 925,00	167 193,00	39 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	223 558,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 975 838,00	6 717 769,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 774 269,00
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:				351 263,00	35 000,00	91 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				73 143,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.1.1.1	Realizacja projektu pn.: „Szkoły dla klimatu- działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian” - utworzenie przyszłolnych Eko-Ogródków	RYMAŃ	2024	2026	73 143,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				278 120,00	0,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 500,00
1.1.2.1	Realizacja projektu pn.: „Szkoły dla klimatu- działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian” - utworzenie przyszłolnych Eko-Ogródków	RYMAŃ	2024	2026	278 120,00	0,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 500,00
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	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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				12 897 500,00	6 849 962,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	6 871 327,00
1.3.1	- wydatki bieżące				199 782,00	132 193,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	4 273,00	153 558,00
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-KolobrzESCO-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	25 638,00
1.3.1.2	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego umożliwiającego lokalizację elektrowni wiatrowych na terenach położonych w obrębach Petrykozy, Jarkowo i Drozdowo	Urząd Gminy Rymań	2024	2025	159 900,00	127 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 920,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 697 718,00	6 717 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 717 769,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi w Rzesznikowie	Urząd Gminy Rymań	2023	2025	4 582 718,00	2 323 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 323 828,00
1.3.2.2	Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Rymań	Urząd Gminy Rymań	2023	2025	7 015 000,00	3 315 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 315 941,00
1.3.2.3	Konserwacja i restaurowanie barokowego ołtarza głównego z kościoła filialnego p.w. Chrystusa Króla w Drozdowie	RYMAŃ	2024	2025	200 000,00	196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 000,00
1.3.2.4	Remont dachu kościoła filialny p.w. św. Antoniego Padewskiego w Starninie	RYMAŃ	2024	2025	450 000,00	441 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 000,00
1.3.2.5	Remont dachu kościoła parafialnego p.w. św. Szczepana w Rymaniu	RYMAŃ	2024	2025	450 000,00	441 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2025-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymań zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rymań za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rymań na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rymań została przygotowana na lata 2025-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rymań wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rymań, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Rymań.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Rymań dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;

2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Rymań oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,77% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Rymań, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 038 222,00 zł, co stanowi 107,51% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 917 241,73 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Przebudowa drogi w Rzesznikowie” – w kwocie 2 296 453,00 zł”,
2. „Poprawa infrastruktury w Gminie Rymań 3 279 691,00 zł”,
3. „Remont dachu kościoła filialny p.w. św. Antoniego Padewskiego w Starninie” – w kwocie 441 000,00 zł,
4. Remont dachu kościoła parafialnego p.w. św. Szczepana w Rymaniu” – w kwocie 441 000,00 zł,
5. „Konserwacja i restaurowanie barokowego ołtarza głównego z kościoła filialnego p.w. Chrystusa Króla w Drozdowie” – w kwocie 196 000,00 zł,
6. Gmina otrzyma w ramach realizacji - przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa w partnerstwie z NASK Państwowym Instytutem Badawczym - projektu Cyberbezpieczny samorząd dotację na zadania inwestycyjne w kwocie 263 097,73 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Rymań dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Rymań wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 768 754,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 716 788,09 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Rymań przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2025-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 171 756,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 8 084 061,00 zł,
2. wolnych środków – 87 695,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Rymań

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	33 009 488,00	41 181 244,00	-8 171 756,00
2026	28 118 703,00	27 218 703,00	900 000,00
2027	28 990 383,00	28 903 959,00	86 424,00
2028	29 802 114,00	29 802 114,00	0,00
2029	30 636 574,00	30 636 574,00	0,00
2030	31 402 487,00	31 402 487,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 121 264,00 zł. Przychody Gminy Rymań w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8 084 061,00 zł;
2. wolne środki – 1 037 203,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Rymań obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rymań

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	949 508,00
2026	900 000,00
2027	86 424,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymań na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 1 935 932,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 986 424,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 3,96%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	986 424,00	24 919 248,83	3,96%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -8 045 253,73 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Rymań zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Rymań

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2019	22 920 807,20	17 724 574,11	5 196 233,09	5 675 241,75
2020	27 380 114,39	22 770 155,38	4 609 959,01	9 348 937,48
2021	30 695 207,75	26 063 607,01	4 631 600,74	7 799 124,74
2022	30 940 897,97	32 228 824,70	-1 287 926,73	10 173 910,49
2023	24 492 488,92	26 145 040,85	-1 652 551,93	4 024 385,42
2024 3kw.	25 319 799,77	25 824 268,40	-504 468,63	4 276 860,27
2024 pw.	25 846 023,07	26 350 491,70	-504 468,63	4 276 860,27
2025	26 092 246,27	34 137 500,00	-8 045 253,73	1 076 010,27
2026	28 118 703,00	23 973 183,95	4 145 519,05	4 145 519,05
2027	28 990 383,00	24 618 440,00	4 371 943,00	4 371 943,00
2028	29 802 114,00	25 265 948,00	4 536 166,00	4 536 166,00
2029	30 636 574,00	25 920 429,00	4 716 145,00	4 716 145,00
2030	31 402 487,00	26 581 836,00	4 820 651,00	4 820 651,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie „2024 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie

budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Rymań przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,49%	9,99%	TAK	9,99%	TAK
2026	3,64%	3,94%	TAK	3,94%	TAK
2027	0,34%	1,62%	TAK	1,62%	TAK
2028	0,00%	0,80%	TAK	0,80%	TAK
2029	0,00%	0,40%	TAK	0,40%	TAK
2030	0,00%	3,49%	TAK	3,49%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Rymań planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 56/2024 Wójta Gminy Rymań z dnia 27.09.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Realizacja projektu pn.: „Szkoły dla klimatu- działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian” - utworzenie przyszłolnych Eko-Ogródków – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 278 120,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 56 500,00 zł.
2. Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego umożliwiającego lokalizację elektrowni wiatrowych na terenach położonych w obrębach Petrykozy, Jarkowo i Drozdowo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 159 900,00 zł, w tym w 2025 r. – 127 920,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 127 920,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Rymań.
3. Konserwacja i restaurowanie barokowego ołtarza głównego z kościoła filialnego p.w. Chrystusa Króla w Drozdowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 196 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 196 000,00 zł.
4. Remont dachu kościoła filialny p.w. św. Antoniego Padewskiego w Starninie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 441 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 441 000,00 zł.
5. Remont dachu kościoła parafialnego p.w. św. Szczepana w Rymaniu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady

planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 441 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 441 000,00 zł.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 1. Realizacja projektu pn.: „Szkoły dla klimatu- działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian” - utworzenie przyszłolnych Eko-Ogródków – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 1. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 743,29 zł;
 2. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 086,00 zł;
 3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 086,00 zł;
 4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 886,29 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 1. Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021 - 2030 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 5. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 273,00 zł;
 2. Przebudowa drogi w Rzesznikowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 6. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 468 047,00 zł;
 7. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 323 828,00 zł;
 8. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 720 172,00 zł;
 9. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 3. Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Rymań – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 10. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 90 000,00 zł;
 11. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 419 169,00 zł;
 12. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 789 059,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.