

**UCHWAŁA NR LX/510/2023
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudnik

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023r., poz. 1270) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2021, poz. 83 z późn. zm.)

**Rada Gminy Rudnik
uchwala:**

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024-2033 – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwala się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w latach 2024-2027 – zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024-2033 – stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Rudnik do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 8.000.000,00 zł na okres do 4 lat.

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

§ 4.

4 Traci moc Uchwała Nr XLVIII/413/2022 Rady Gminy Rudnik z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudnik wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Ireneusz Jaśkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

zał nr 1
do URG Nr LX.510.2023
Rady Gminy Rudnik
z dnia 20 grudnia 2023 roku

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	
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				
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	
2024	45 795 119,69	26 321 492,00	4 672 105,00	5 670,00	11 727 204,00	2 112 535,00	7 803 978,00	2 122 535,00	19 473 627,69	100 000,00	19 372 225,69	
2025	34 338 677,00	27 637 567,00	4 905 710,00	5 954,00	12 313 564,00	2 218 162,00	8 194 177,00	2 173 500,00	6 701 110,00	0,00	6 701 110,00	
2026	28 743 069,00	28 743 069,00	5 101 938,00	6 192,00	12 806 107,00	2 306 888,00	8 521 944,00	2 260 440,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 892 792,00	29 892 792,00	5 306 016,00	6 439,00	13 318 351,00	2 399 164,00	8 862 822,00	2 350 858,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 789 576,00	30 789 576,00	5 465 197,00	6 632,00	13 717 902,00	2 471 139,00	9 128 706,00	2 421 383,00	0,00	0,00	0,00	
2029	31 713 263,00	31 713 263,00	5 629 152,00	6 831,00	14 129 439,00	2 545 273,00	9 402 568,00	2 494 025,00	0,00	0,00	0,00	
2030	32 664 661,00	32 664 661,00	5 798 027,00	7 036,00	14 553 322,00	2 621 631,00	9 684 645,00	2 568 846,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 644 601,00	33 644 601,00	5 971 968,00	7 247,00	14 989 921,00	2 700 280,00	9 975 184,00	2 645 911,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 653 939,00	34 653 939,00	6 151 127,00	7 465,00	15 439 619,00	2 781 288,00	10 274 439,00	2 725 288,00	0,00	0,00	0,00	
2033	35 693 557,00	35 693 557,00	6 335 661,00	7 689,00	15 902 808,00	2 864 727,00	10 582 672,00	2 807 047,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2024	49 705 505,63	25 751 147,24	12 543 719,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	23 954 358,39	23 954 358,39	0,00
2025	34 088 705,00	27 038 705,00	13 170 905,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	7 050 000,00	7 050 000,00	0,00
2026	28 304 249,00	28 120 253,00	13 697 741,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	183 996,00	183 996,00	0,00
2027	29 453 972,00	29 245 063,00	14 245 651,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	208 909,00	208 909,00	0,00
2028	30 350 756,00	30 122 415,00	14 673 020,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	228 341,00	228 341,00	0,00
2029	31 284 936,22	31 026 087,00	15 113 211,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	258 849,22	258 849,22	0,00
2030	32 310 281,00	31 956 870,00	15 566 607,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	353 411,00	353 411,00	0,00
2031	33 490 221,00	32 915 576,00	16 033 605,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	574 645,00	574 645,00	0,00
2032	34 499 559,00	33 903 043,00	16 514 614,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	596 516,00	596 516,00	0,00
2033	35 539 125,00	34 920 135,00	17 010 052,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	618 990,00	618 990,00	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	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
2024	-3 910 385,94	0,00	4 277 762,46	700 000,00	700 000,00	3 577 762,46	3 210 385,94	0,00	0,00
2025	249 972,00	0,00	188 848,00	0,00	0,00	188 848,00	0,00	0,00	0,00
2026	438 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	438 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	438 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	428 326,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	354 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	154 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	154 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	154 432,00	0,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	367 376,52	367 376,52	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	438 820,00	438 820,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	438 820,00	438 820,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	438 820,00	438 820,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	438 820,00	438 820,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	428 326,78	428 326,78	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	354 380,00	354 380,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	154 380,00	154 380,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	154 380,00	154 380,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	154 432,00	154 432,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001 178,78	0,00	570 344,76	4 148 107,22	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 562 358,78	0,00	598 862,00	787 710,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 123 538,78	0,00	622 816,00	622 816,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 684 718,78	0,00	647 729,00	647 729,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 245 898,78	0,00	667 161,00	667 161,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	817 572,00	0,00	687 176,00	687 176,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	463 192,00	0,00	707 791,00	707 791,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	308 812,00	0,00	729 025,00	729 025,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	154 432,00	0,00	750 896,00	750 896,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	773 422,00	773 422,00	

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
2024	2,34%	3,10%	3,51%	15,06%	15,16%	TAK	TAK
2025	2,40%	3,02%	x	13,30%	13,40%	TAK	TAK
2026	2,21%	2,90%	x	11,38%	11,47%	TAK	TAK
2027	2,03%	2,79%	x	9,30%	9,40%	TAK	TAK
2028	1,89%	2,69%	x	7,33%	7,43%	TAK	TAK
2029	1,71%	2,60%	x	5,84%	5,94%	TAK	TAK
2030	1,35%	2,52%	x	2,95%	3,05%	TAK	TAK
2031	0,60%	2,45%	x	2,80%	2,80%	TAK	TAK
2032	0,54%	2,41%	x	2,71%	2,71%	TAK	TAK
2033	0,49%	2,38%	x	2,62%	2,62%	TAK	TAK

^XUstalona 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
2024	20 500,00	20 500,00	20 500,00	672 556,00	672 556,00	672 556,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	23 430 863,11	196 200,00	23 234 663,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 965 110,00	0,00	6 965 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	367 376,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	338 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	338 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	338 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	338 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	328 326,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	154 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	154 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	154 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	154 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do URG LX.510.2023
Rady Gminy Rudnik
z dnia 20 grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 505 386,66	23 430 863,11	6 965 110,00	144 000,00	0,00	20 788 793,24
1.a	- wydatki bieżące				1 110 000,00	196 200,00	0,00	0,00	0,00	176 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				34 395 386,66	23 234 663,11	6 965 110,00	144 000,00	0,00	20 612 593,24
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
1.1.1	- wydatki bieżące				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
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				35 505 386,66	23 430 863,11	6 965 110,00	144 000,00	0,00	20 788 793,24
1.3.1	- wydatki bieżące				1 110 000,00	196 200,00	0,00	0,00	0,00	176 200,00
1.3.1.2	Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Rudnik - zmiana przeznaczenia gruntów w zagospodarowaniu przestrzennym Gminy Rudnik	Urząd Gminy Rudnik	2021	2024	70 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Rudnik - zmiana przeznaczenia gruntów w zagospodarowaniu przestrzennym Gminy Rudnik	Urząd Gminy Rudnik	2021	2024	110 000,00	76 200,00	0,00	0,00	0,00	76 200,00
1.3.1.4	Realizacja powiatowych przewozów w zakresie publicznego transportu zbiorowego - ciągłość wykonywania przewozów na liniach komunikacyjnych	Urząd Gminy Rudnik	2021	2024	930 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 395 386,66	23 234 663,11	6 965 110,00	144 000,00	0,00	20 612 593,24
1.3.2.1	Budowa Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna - Poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Gminy Rudnik	2012	2024	61 736,93	24 071,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wraz z odwodnieniem w ciągu drogi wojewódzkiej nr 421 w miejscowości Stawików w Gminie Rudnik (zadanie realizowane przez gminę na podstawie porozumienia) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rudnik	2021	2024	188 888,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Strzybnik (RFIL) przebudowa dróg dojazdowych oraz budowa infrastruktury towarzyszącej na osiedlu wielorodzinnym - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Rudnik	2021	2024	810 000,00	746 256,24	0,00	0,00	0,00	746 256,24
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów (Polski Ład) - ochrona środowiska i poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Rudnik	2021	2025	6 342 600,00	3 225 666,00	2 860 110,00	0,00	0,00	168 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Adaptacja budynku w Brzeźnicy na potrzeby zwiększenia ilości miejsc wychowania przedszkolnego i inne potrzeby integrujące lokalną społeczność - adaptacja budynku przedszkola	Urząd Gminy Rudnik	2022	2024	2 544 704,60	1 825 000,00	0,00	0,00	0,00	10 077,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy w Ponięcicach wraz z zagospodarowaniem terenu (PŁ edycja 8/2023/8573) - Stworzenie miejsca do spotkań i rozwoju kulturalnego miejscowości	Urząd Gminy Rudnik	2017	2024	2 152 649,40	2 106 000,00	0,00	0,00	0,00	2 106 000,00
1.3.2.10	Ligota Ks. - budowa sieci wodno-kanalizacyjnej wraz z budową zbiorczej oczyszczalni ścieków - ochrona środowiska	Urząd Gminy Rudnik	2022	2025	50 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa lub modernizacja dróg na terenie Gminy Rudnik - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2024	2 130 502,74	995 000,00	0,00	0,00	0,00	93 110,00
1.3.2.12	Budowa lub modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Rudnik (Polski Ład) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2024	1 164 619,69	551 269,69	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.13	PŁ (Zagospodarowanie zespołu pałacowo-parkowego w Sławikowie) - Rewitalizacja terenu oraz zabezpieczenie ruin zabytkowego pałacu w Sławikowie	Urząd Gminy Rudnik	2017	2024	485 885,50	382 400,00	0,00	0,00	0,00	382 400,00
1.3.2.14	Budowa Krajowej Trasy Rowerowej nr 3 Rudnik-Racibórz-Krzyżanowice na terenie Gminy Rudnik - zwiększenie atrakcyjności turystycznej	Urząd Gminy	2023	2024	95 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	2 750,00
1.3.2.15	Budowa hali wielofunkcyjnej w Gamowie - stworzenie miejsca do integracji oraz pomieszczeń na cele gospodarcze	Urząd Gminy	2022	2024	1 282 369,80	374 000,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
1.3.2.16	Budowa lub modernizacja dróg na terenie Gminy Rudnik wraz z ukształtowaniem i wzmocnieniem skarp - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2023	2024	4 710 000,00	4 690 000,00	0,00	0,00	0,00	4 690 000,00
1.3.2.17	Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój odnawialnych źródeł energii - „Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój odnawialnych źródeł energii”	Urząd Gminy	2024	2026	434 000,00	145 000,00	145 000,00	144 000,00	0,00	434 000,00
1.3.2.18	PŁ Budowa i modernizacja infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie Gminy Rudnik wraz z uwzględnieniem obiektów użyteczności publicznej - poprawa gospodarki wod-kan	Urząd Gminy	2023	2024	2 100 000,00	2 070 000,00	0,00	0,00	0,00	2 070 000,00
1.3.2.19	PŁ Budowa, rozbudowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej i rekreacyjno – sportowej na terenie Gminy Rudnik - poprawa bazy kulturalno-rekreacyjnej	Urząd Gminy	2024	2025	6 100 000,00	3 365 000,00	2 735 000,00	0,00	0,00	6 100 000,00
1.3.2.20	PŁ PGR Modernizacja i budowa sieci wodociągowej wraz z zakupem niezbędnego sprzętu na bieżące utrzymanie infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie Gminy Rudnik - poprawa gospodarki ściekowej	Urząd Gminy	2024	2025	2 500 000,00	1 275 000,00	1 225 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.21	Wymiana źródeł ciepła w budynkach publicznych – montaż kotłów gazowych”, - montaż kotłów gazowych	Urząd Gminy	2023	2024	120 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.22	PŁ Renowacje i prace w kościołach, kaplicach na terenie Gminy Rudnik (współfinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków) - renowacja zabytków	Urząd Gminy	2023	2024	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00
1.3.2.23	Budowa ścieżki rowerowej w Brzeźnicy (Interreg)- dokumentacja - poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy	2023	2024	52 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudnik na lata 2024-2033

DOCHODY:

2024 rok :

dochody bieżące - zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej; w tym dochody z rozliczenia projektów realizowanych przy udziale środków UE: rozliczenie końcowe z projektów: „Szkoła ze zdrowym podejściem” Erasmus + w ZSP Rudnik oraz „Budowa wiat przystankowych dla mieszkańców i turystów aktywnie spędzających czas” (kwota 20.500,00 zł)

dochody majątkowe - zaplanowano w łącznej kwocie 19.473.627,69 zł:

1. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa Nr Edycja 3PGR/2021/1973/Polski Ład na „Adaptację budynku w Brzeźnicy na potrzeby zwiększenia ilości miejsc wychowania przedszkolnego i inne potrzeby integrujące społeczność lokalną” w kwocie **1.764.000,00 zł**,
2. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa wstępna Nr Edycja8/2023/2312/Polski Ład w kwocie **2.700.000,00 zł** na zadanie „Budowa, rozbudowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej i rekreacyjno - sportowej na terenie Gminy Rudnik” (całość promesy 5.400.000,00 zł z tego 2.700.000,00 zł na 2024 rok)
3. dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Polski Ład – promesa wstępna Nr Edycja2RPOZ/2023/1516/Polski Ład w kwocie **372.400,00 zł** na zadanie „Zagospodarowanie zespołu pałacowo-parkowego w Sławikowie”,
4. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa wstępna Nr Edycja6PGR/2023/4688/Polski Ład w kwocie **1.225.000,00 zł**, na zadanie: „Modernizacja i budowa sieci wodociągowej wraz z zakupem niezbędnego sprzętu na bieżące utrzymanie infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie Gminy Rudnik”, (całość promesy 2.450.000,00 zł z tego 1.225.000,00 zł na 2024 rok)
5. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa wstępna Nr Edycja8/2023/2300/Polski Ład w kwocie **1.900.000,00 zł** na zadanie „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie Gminy Rudnik wraz z uwzględnieniem obiektów użyteczności publicznej”,
6. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa wstępna NR Edycja2/2021/4240/Polski Ład w kwocie **4.465.000,00 zł** na zadanie „Budowa lub modernizacja dróg na terenie Gminy Rudnik wraz z ukształtowaniem i wzmocnieniem skarp”,
7. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Promesa Nr 01/2021/3482/Polski Ład na zadanie „Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów” w kwocie **1.968.000,00 zł** (całość promesy 4.744.110,00 zł z tego 1.968.000,00 zł na 2024 rok),
8. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa Nr Edycja2/2021/4248/Polski Ład w kwocie **995.000,00 zł** na „Modernizację dróg na terenie Gminy Rudnik” (całość promesy w kwocie 1.792.796,00 zł z czego 995.000,00 zł do realizacji w 2024 roku),
9. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa Nr Edycja2/2021/4251/Polski Ład w kwocie **495.269,69 zł** na „Modernizację oświetlenia na terenie Gminy Rudnik” (całość promesy w kwocie 973.620,00 zł z czego 495.269,69 zł do realizacji w 2024 roku),
10. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa wstępna Nr Edycja8/2023/8573/Polski Ład w kwocie **1.700.000,00 zł** na „Budowę świetlicy w Ponięcicach wraz z zagospodarowaniem terenu”,
11. zwrot z realizowanego projektu w 2023 roku „Wymiana dachu na budynku spichlerza w Sławikowie” w kwocie **172.000,00 zł**,
12. środki związane z porozumieniem dotyczącym „Rozbudowy drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wraz z odwodnieniem w ciągu drogi wojewódzkiej nr 421 w miejscowości Sławików w Gminie Rudnik w kwocie **115.000,00 zł**,
13. dochody ze sprzedaży działek oraz przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności w kwocie **101.402,00 zł**,
14. dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na prace w kościołach na terenie Gminy Rudnik:

- (a) Promesa wstępna RPOZ/2022/6775/Polski Ład, na realizację Inwestycji: Remont zakrystii Kościoła Rzymskokatolickiego pw. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Rudniku kwota **200.000,00 zł**,
 - (b) Promesa wstępna RPOZ/2022/6790/Polski Ład, na realizację Inwestycji: Remont kaplic cmentarnych przy Kościele Rzymskokatolickim pw. św. Jerzego w Sławikowie kwota **200.000,00 zł**,
 - (c) Promesa wstępna RPOZ/2022/6796/Polski Ład, na realizację Inwestycji: Renowacja witraży w Kościele pw. Trójcy Świętej w Modzuruwie kwota **200.000,00 zł**,
 - (d) Promesa wstępna RPOZ/2022/6805/Polski Ład, na realizację Inwestycji: Renowacja witraży w Kościele Narodzenia Najświętszej Marii Panny w Łubowicach kwota **200.000,00 zł**,
 - (e) Promesa wstępna RPOZ/2022/6819/Polski Ład, z przeznaczeniem na realizację Inwestycji: Hydroizolacja ścian kościoła wraz z elewacją Gamów kwota **200.000,00 zł**.
15. refundacja z projektu realizowanego przy udziale środków unijnych „Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Krzanowice i Rudnik” kwota 500.556,00 zł

2025 rok

dochody bieżące – zostały zaplanowane na poziomie 2024 roku z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 5%

dochody majątkowe - zaplanowano w łącznej kwocie 6.701.110,00 zł:

1. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych Promesa Nr 01/2021/3482/Polski Ład na zadanie „Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów” do kwoty **2.776.110,00 zł** (całość promesy 4.744.110,00 zł z tego 2.776.110,00 zł na 2025 rok),
2. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa wstępna Nr Edycja8/2023/2312/Polski Ład w kwocie **2.700.000,00 zł** na zadanie „Budowa, rozbudowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej i rekreacyjno - sportowej na terenie Gminy Rudnik” (całość promesy 5.400.000,00 zł z tego 2.700.000,00 zł na 2025 rok),
3. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych – promesa wstępna Nr Edycja6PGR/2023/4688/Polski Ład w kwocie **1.225.000,00 zł**, na zadanie: „Modernizacja i budowa sieci wodociągowej wraz z zakupem niezbędnego sprzętu na bieżące utrzymanie infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie Gminy Rudnik”, (całość promesy 2.450.000,00 zł z tego 1.225.000,00 zł na 2025 rok)

lata 2026-2027:

dochody bieżące – zostały zaplanowane z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 4%,

dochody majątkowe - mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

lata 2028-2033:

dochody bieżące – zostały zaplanowane z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 3%,

dochody majątkowe - mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

Na terenie Gminy Rudnik powstaje farma wiatrowa budowana przez Tauron Zielona Energia. Zakończenie inwestycji jest planowane w 2024 roku, począwszy od 2025 roku jest możliwe zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości czego nie uwzględniono w przedstawionej prognozie. Dodatkowe wpływy z podatku od nieruchomości mogą stanowić między innymi źródło pokrycia przyszłych inwestycji.

WYDATKI:

2024 rok :

wydatki bieżące - zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej.

W przygotowanym projekcie budżetu na 2024 rok obniżono wartość złożonych planów finansowych przez jednostki oświatowe o 700.000,00 zł oraz oświetlenie uliczne o 100.000,00 zł (względem

na trudności ze zrównoważeniem budżetu w latach następnych), środki na pokrycie tych wydatków zabezpieczono w nierozdysponowanych wolnych środkach.

wydatki majątkowe – to zadania, na które otrzymano dofinansowanie, zadania uchwalone w ramach funduszu sołectkiego oraz zadania wpisane do WPF,

2025 rok :

wydatki bieżące - zostały zaplanowane z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 5 %,

wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości nie mniejszej, niż poziom wydatków wynikający z przedsięwzięć wpisanych do WPF,

lata 2026-2027

wydatki bieżące – zostały zaplanowane z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 4%,

wydatki majątkowe - zostały zaplanowane w wysokości nie mniejszej, niż poziom wydatków wynikający z przedsięwzięć wpisanych do WPF, z uwzględnieniem możliwości finansowych budżetu na dzień opracowania niniejszej prognozy i mogą być zwiększone po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

lata 2028-2033:

wydatki bieżące – zostały zaplanowane z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 3%,

wydatki majątkowe – zaplanowano z uwzględnieniem możliwości finansowych budżetu na dzień opracowania niniejszej prognozy i mogą być zwiększone po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

Potencjalne spłaty poręczeń i gwarancji – Gmina Rudnik nie udzieliła i nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.

Planowane do otrzymania z budżetu państwa na 2024 roku podstawowe źródła dochodów: subwencja oświatowa 7.754.368 zł (dla porównania w 2023 roku – kwota 6.488.204 zł), subwencja wyrównawcza 3.972.836 zł (dla porównania w 2023 roku kwota 3.642.509 zł) i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 4.672.105 zł (dla porównania w 2023 roku kwota 3.198.119 zł), udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 5.670 zł (dla porównania w 2023 roku kwota 3.436 zł), są w sumie wyższe o 3.072.711,00 zł niż suma tych pozycji w 2023 roku. Po stronie wydatków należało zabezpieczyć zwiększone wynagrodzenia nauczycieli o 12,3 %, wzrost wynagrodzeń związany z podniesieniem płacy minimalnej (wzrost o ponad 18%), zwiększenie wydatków na media, zakupy i usługi związane z wysokim wskaźnikiem inflacji. Planowane do otrzymania wyższe dochody nie pokrywają rosnących z powodu wysokiej inflacji wydatków bieżących wynagrodzeń, kosztów energii i innych mediów, kosztów utrzymania jednostek budżetowych oraz planowanych inwestycji. Te czynniki powodują zmniejszenie nadwyżki operacyjnej, co negatywnie wpływa na utrzymanie zdolności kredytowej Gminy oraz obniża się możliwość inwestowania z własnych środków.

Przychody

W 2024 r. zostały zaplanowane przychody w wysokości 4.277.762,46 zł , na które składają się:

Przychody:	4 277 762,46
przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu	700 000,00
przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczegółowymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (RFIL- Fundusz PGR- inwestycje w sołectwie Strzybnik – środki wpłynęły w 2021 roku)	546 256,24
nadwyżka z lat ubiegłych	3 031 506,22

Według bilansu na 31.12.2022 roku i sprawozdania NDS za I kwartał 2023 roku stan możliwych środków do zaangażowania dla zbilansowania budżetu 2023 roku i lat następnych wynosi 9.013.161,99 zł (poz. D13 Rb- NDS 4.934.299,10 zł + poz. D14 Rb- NDS 1.003.069,59 zł, + poz. D16 Rb- NDS 1.631.619,78 zł + + poz. D18 Rb- NDS 1.444.173,52 zł). Na sesji w dniu 25.10.2023 roku (URG NR XLVII/487/2023) zmniejszono zaangażowanie środków z nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957) oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (§ 905). Zatem dla zbilansowania budżetu 2024 roku jest możliwe zaangażowanie środków z nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957) w kwocie 3.031.506,22 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (§ 905) w kwocie 546.256,24 zł. Pozostałą nadwyżkę z lat ubiegłych pozostawiono na pokrycie brakujących wydatków na oświatę i oświetlenie uliczne w budżecie 2024 roku oraz zaangażowano do zrównoważenia budżetu na 2025 rok.

Na dzień przygotowania projektu budżetu i sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 700.000,00 zł w 2024 roku. Sytuacja może się zmienić w ciągu roku w zależności od ostatecznej wartości inwestycji po zakończeniu postępowań przetargowych, zwrotu podatku VAT od inwestycji wodociągowo – kanalizacyjnych, a także w przypadku wystąpienia innych nieprzewidzianych zdarzeń.

Rozchody

W 2024 roku – zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej zgodnie z planowanym harmonogramem spłat.

Rozchody	367 376,62
Spłaty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczki:	367 376,62
remonty dróg gminnych (kredyt zaciągnięty w 2018 roku)	154 380,00
kanalizacja Jastrzębie (pożyczka WFOŚiGW zaciągnięta w 2020 roku)	28 556,52
kanalizacja i inwestycje drogowe Jastrzębie (kredyt zaciągnięty w 2019 roku)	184 440,00

W latach 2025 – 2033 – zostały wykazane zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki, a także zaplanowano spłaty planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku kredytu w wysokości 700.000,00 zł (po 100.000,00 zł w latach 2025-2029 i 200.000,00 zł w 2030 roku).

Poziom zadłużenia

Na poziom zadłużenia Gminy Rudnik na 01.01.2024 roku w kwocie 2.668.555,30 zł składają się zaciągnięte przez Gminę Rudnik dwa kredyty i jedna pożyczka. Do 31.12.2023 roku zgodnie z harmonogramem powinna nastąpić całkowita spłata umowy leasingowej zaciągniętej przez zakład budżetowy (Zakład Wodociągów i Usług Kanalizacyjnych w Rudniku). W 2024 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu w kwocie 700.000,00 zł

Planowany stan zadłużenia Gminy Rudnik na koniec 2024 roku wyniesie 3.001.178,78 zł, co stanowi 6,6 % planowanych dochodów.

Zaznaczyć należy, że zaciągnięte przez Gminę Rudnik w latach 2018 i 2019 długoterminowe kredyty zostały zawarte na komercyjnych warunkach. Zaciągnięte zobowiązania przy wysokich stopach procentowych generują wysokie wydatki związane ze spłatą odsetek, co ogranicza możliwości inwestycyjne i finansowe Gminy oraz może wpłynąć na obniżenie zdolności kredytowej.

Podkreślić jednak należy, że utrzymanie stabilności finansowej Gminy Rudnik jest w głównej mierze uzależnione od otrzymanych środków z budżetu państwa (polityki finansowej państwa dotyczącej sposobu naliczania subwencji, wysokości udziału gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych) oraz od poziomu wydatków bieżących niezbędnych zaspokojenia podstawowych potrzeb w zakresie funkcjonowania jednostek budżetowych Gminy Rudnik w następnych latach.

Opr. D.Biczysko

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 230 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych projekt w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Wójt Gminy przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

- 1) regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania,
- 2) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.