

Zarządzenie Nr RZW.84.2025
Wójta Gminy Rudnik
z dnia 25 czerwca 2025 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudnik na lata 2025-2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226 ust.1 i 2, art. 229 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r., poz 1530 z późn.zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10.01.2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. tj. 2021 r., poz 83)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rudnik na lata 2025-2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

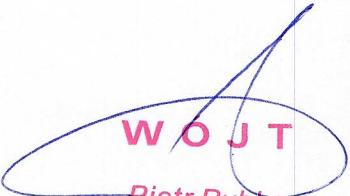
§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, a nadzór nad wykonaniem będę sprawował osobiście.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.




WOJT
Piotr Rybka



OBJAŚNIENIA

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rudnik celem dostosowania do planu budżetu (dochody, wydatki, przychody, rozchody) na dzień 25 czerwca 2025 roku.

Niniejsze zarządzenie obejmuje zmiany w budżecie wprowadzone:

- 1) Zarządzeniami Wójta Gminy: RZW nr 30.2025 z dnia 26 lutego 2025 roku, RZW nr 37.2025 z dnia 26 marca 2025 roku, RZW nr 48.2025 z dnia 10 kwietnia 2025 roku, RZW nr 54.2024 z dnia kwietnia 2025 roku, RZW nr 58.2025 z dnia 8 maja 2025 roku, RZW nr 63.2025 z dnia 16 maja 2025 roku, RZW nr 69.2025 z dnia 26 maja 2025 roku, RZW nr 74.2025 z dnia 30 maja 2025 roku,
- 2) Uchwałami Rady Gminy: Nr XIII.100.2025 z dnia 20 marca 2025 roku, Nr XIV.116.2025 z dnia 30 kwietnia 2025 roku, Nr XV.121.2025 z dnia 28 maja 2025 roku, Nr XVI.129.2025 z dnia 25 czerwca 2025 roku.

W zakresie planu przychodów na 2025 rok:

- 1) Zwiększenie planu przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957) o kwotę 770.000,00 zł, tj. do kwoty 2.272.441,89 zł,

Wyszczególnienie § 905 planu przychodów na 25.06.2025 rok:

§ 905 (Przychody z tytułu przychodów 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)	
opis	kwota
rozliczenie środków alkoholowych za 2024 rok	11.120,14 zł
środki RFIL na inwestycje w sołectwie Strzybnik	546.256,24 zł
razem do wyłączenia	557.376,38 zł

Suma kwot z § 905 (557.376,38 zł) i § 906 (77.781,61 zł) to część kwoty w poz. 4.2. nadwyżka budżetowa.

Dla zbilansowania budżetu 2025 roku zaangażowano: 2.272.441,89 zł z nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957), 1.021.695,34 zł wolne środki (§ 950), 77.787,61 zł środki (§ 906) oraz 557.376,38 zł środki (§ 905).

W zakresie planu dochodów na 2025 rok największe zmiany to:

Wprowadzenie ponadplanowych dochodów z podatku od nieruchomości (farma wiatrowa), wprowadzenie środków na uzupełnienie dochodów gmin, zwroty podatku VAT ze zrealizowanych inwestycji z zakresu infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, środki z projektu UE „Kształcenie wysokich lotów” planowanego realizacji w ZSP Rudnik, pozyskane środki z FOGR na modernizację dróg transportu rolnego oraz pozyskane środki z „Inicjatywy sołeckiej”, a także dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych.

W zakresie planu wydatków na 2025 rok największe zmiany to:

- 1) zabezpieczenie środków na „Budowę krajowej trasy rowerowej nr 3 (Rudnik-Racibórz-Krzyżanowice) na terenie Gminy Rudnik (kwota 250.000,00 zł),
- 2) uzupełnienie środków (265.000 zł) na realizację zadania „Poszerzenie i ulepszenie oferty turystycznej poprzez budowę placu zabaw w Łubowicach dz. nr 454/76, Łubowice”,
- 3) uzupełnienie środków na ukończenie budowy hali wielofunkcyjnej w Gamowie (225.000,00 zł),
- 4) zabezpieczenie środków na realizację projektu finansowanego ze środków UE „Kształcenie wysokich lotów w Gminie Rudnik” ZSP Rudnik (kwota 251.993,40 zł),
- 5) zabezpieczenie środków na realizację zadania „Wykonanie drogi dojazdowej do gruntów rolnych Droga Rudnik – Sławików w kierunku na Miejsce Odrzańskie” (kwota 500.0000,00 zł),
- 6) zabezpieczenie środków na zakup namiotu festynowego (220.000,00 zł),

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1
do RZW Nr 84.2025
Wójta Gminy Rudnik
z dnia 25.06.2025 roku

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						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:	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	51 285 399,20	37 983 797,98	14 063 479,53	1 815,38	10 157 544,66	3 296 244,95	10 464 713,46	4 135 203,14	13 301 601,22	132 090,00	13 168 061,22	
2026	35 907 755,00	35 721 555,00	14 485 384,00	1 870,00	10 333 885,00	2 213 047,00	8 687 369,00	2 957 200,00	186 200,00	0,00	186 200,00	
2027	39 753 148,74	36 773 700,00	14 919 945,00	1 926,00	10 643 901,00	2 279 438,00	8 928 490,00	3 026 416,00	2 979 448,74	0,00	2 979 448,74	
2028	37 857 412,00	37 857 412,00	15 367 544,00	1 984,00	10 963 218,00	2 347 821,00	9 176 845,00	3 097 708,00	0,00	0,00	0,00	
2029	38 973 634,00	38 973 634,00	15 828 570,00	2 043,00	11 292 115,00	2 418 256,00	9 432 650,00	3 171 140,00	0,00	0,00	0,00	
2030	40 123 344,00	40 123 344,00	16 303 427,00	2 105,00	11 630 878,00	2 490 804,00	9 696 130,00	3 246 774,00	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. 859, 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 zadanie 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 z tytułu jednostki wynikających 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.

Z tego:									
w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Łp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 972 909,22	0,00	3 929 301,22	0,00	0,00	2 907 605,88	1 951 213,88	1 021 695,34	1 021 695,34
2026	338 820,00	338 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	338 820,00	338 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	338 820,00	338 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	328 326,78	328 326,78	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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieslenia 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.

Rozchody budżetu, z tego:										
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	z tego:						Kwota 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
Wyszczególnienie	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 786,78	0,00	3 403 858,33	7 333 159,55
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 005 966,78	0,00	2 585 801,00	2 585 801,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	667 146,78	0,00	2 643 874,00	2 643 874,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	328 326,78	0,00	2 703 691,00	2 703 691,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 765 301,00	2 765 301,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 828 761,00	2 828 761,00

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.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+) /spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub wyłączonych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
			w tym:		spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x							
			w tym:										
			w tym:										
1p	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		
2025	956 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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