

**UCHWAŁA NR XXXV/325/2021
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 29 grudnia 2021 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 2021r., poz. 305) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2015, poz. 92 z późn. zm.)

**Rada Gminy Rudnik
uchwała:**

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2033 – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwala się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w latach 2022-2024 – zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2033 – 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 6.000.000 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 XXIV/210/2020 Rady Gminy Rudnik z dnia 15 grudnia 2020 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 2022 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 Uchwały Rady Gminy Rudnik Nr XXXV/325/2021
z dnia 29 grudnia 2021 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: z podatku od nieruchomości	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	
2022	26 154 586,00	23 156 407,00	3 193 455,00	6 893,00	10 373 040,00	3 888 136,00	5 694 883,00	1 858 000,00	2 998 179,00	100 000,00	2 895 779,00	
2023	27 047 635,00	23 783 119,00	3 289 259,00	7 100,00	10 684 231,00	4 004 780,00	5 797 749,00	1 711 860,00	3 264 516,00	100 000,00	3 164 516,00	
2024	24 965 723,00	24 496 613,00	3 387 936,00	7 313,00	11 004 759,00	4 124 923,00	5 971 682,00	1 763 216,00	469 110,00	0,00	469 110,00	
2025	25 231 511,00	25 231 511,00	3 489 575,00	7 532,00	11 334 901,00	4 248 671,00	6 150 832,00	1 816 112,00	0,00	0,00	0,00	
2026	25 988 457,00	25 988 457,00	3 594 262,00	7 758,00	11 674 948,00	4 376 131,00	6 335 357,00	1 870 596,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 768 110,00	26 768 110,00	3 702 090,00	7 991,00	12 025 196,00	4 507 415,00	6 525 418,00	1 926 714,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 571 154,00	27 571 154,00	3 813 152,00	8 231,00	12 385 952,00	4 642 638,00	6 721 181,00	1 984 515,00	0,00	0,00	0,00	
2029	28 398 289,00	28 398 289,00	3 927 547,00	8 478,00	12 757 531,00	4 781 917,00	6 922 816,00	2 044 050,00	0,00	0,00	0,00	
2030	29 250 237,00	29 250 237,00	4 045 373,00	8 732,00	13 140 257,00	4 925 374,00	7 130 501,00	2 105 372,00	0,00	0,00	0,00	
2031	30 127 744,00	30 127 744,00	4 166 734,00	8 994,00	13 534 464,00	5 073 136,00	7 344 416,00	2 168 533,00	0,00	0,00	0,00	
2032	31 031 576,00	31 031 576,00	4 291 736,00	9 264,00	13 940 498,00	5 225 330,00	7 564 748,00	2 233 589,00	0,00	0,00	0,00	
2033	31 962 525,00	31 962 525,00	4 420 489,00	9 542,00	14 358 713,00	5 382 090,00	7 791 691,00	2 300 597,00	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
2022	27 811 934,35	22 660 121,18	9 592 669,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 151 813,17	5 151 813,17	1 017 565,26
2023	28 021 487,00	23 071 487,00	9 868 089,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00
2024	24 508 346,48	23 763 631,00	10 164 132,00	0,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	744 715,48	744 715,48	0,00
2025	24 802 691,00	24 476 540,00	10 469 056,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	326 151,00	326 151,00	0,00
2026	25 559 637,00	25 210 836,00	10 783 127,00	0,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	348 801,00	348 801,00	0,00
2027	26 339 290,00	25 967 162,00	11 106 621,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	372 128,00	372 128,00	0,00
2028	27 148 246,72	26 746 176,00	11 439 830,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	402 070,72	402 070,72	0,00
2029	28 029 962,22	27 548 562,00	11 783 014,00	0,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	481 400,22	481 400,22	0,00
2030	29 095 857,00	28 375 019,00	12 136 505,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	720 838,00	720 838,00	0,00
2031	29 973 364,00	29 226 269,00	12 500 600,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	747 095,00	747 095,00	0,00
2032	30 877 196,00	30 103 057,00	12 875 618,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	774 139,00	774 139,00	0,00
2033	31 808 093,00	31 006 149,00	13 261 887,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	801 944,00	801 944,00	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	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-1 657 348,35	0,00	2 071 868,35	534 087,28	534 087,28	175 081,07	175 081,07	1 362 700,00	948 180,00
2023	-973 852,00	0,00	1 431 090,00	0,00	0,00	535 000,00	77 762,00	896 090,00	896 090,00
2024	457 376,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	428 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	428 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	428 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	422 907,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	368 326,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	154 380,00	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	414 520,00	414 520,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	457 238,00	457 238,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	457 376,52	457 376,52	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	428 820,00	428 820,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	428 820,00	428 820,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	428 820,00	428 820,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	422 907,28	422 907,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	368 326,78	368 326,78	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	154 380,00	154 380,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 631 997,76	0,00	496 285,82	2 034 066,89
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 152 642,58	0,00	711 632,00	1 246 632,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 695 266,06	0,00	732 982,00	732 982,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 266 446,06	0,00	754 971,00	754 971,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 837 626,06	0,00	777 621,00	777 621,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 408 806,06	0,00	800 948,00	800 948,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	985 898,78	0,00	824 978,00	824 978,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	617 572,00	0,00	849 727,00	849 727,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	463 192,00	0,00	875 218,00	875 218,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	308 812,00	0,00	901 475,00	901 475,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	154 432,00	0,00	928 519,00	928 519,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	956 376,00	956 376,00

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
2022	3,09%	4,07%	4,59%	15,18%	15,10%	TAK	TAK
2023	3,22%	4,51%	5,01%	13,40%	13,31%	TAK	TAK
2024	3,01%	4,36%	4,36%	11,01%	10,93%	TAK	TAK
2025	2,67%	4,23%	x	9,38%	9,29%	TAK	TAK
2026	2,50%	4,11%	x	7,61%	7,53%	TAK	TAK
2027	2,33%	4,00%	x	5,71%	5,63%	TAK	TAK
2028	2,15%	3,90%	x	3,89%	3,81%	TAK	TAK
2029	1,76%	3,80%	x	4,17%	4,17%	TAK	TAK
2030	0,76%	3,73%	x	4,13%	4,13%	TAK	TAK
2031	0,71%	3,69%	x	4,02%	4,02%	TAK	TAK
2032	0,66%	3,66%	x	3,92%	3,92%	TAK	TAK
2033	0,61%	3,63%	x	3,84%	3,84%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środkami określonymi 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
2022	58 500,00	58 500,00	58 500,00	1 445 779,00	1 445 779,00	1 445 779,00	166 165,51	166 165,51	160 637,26
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2022	1 837 709,99	1 837 709,99	1 258 234,28	4 824 449,69	412 184,43	4 412 265,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	350 000,00	350 000,00	80 980,00	4 987 182,18	72 223,18	4 914 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	493 800,00	0,00	493 800,00	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	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 wyłącznie 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 spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	414 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	407 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	367 376,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 spłaty 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, informacje 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 Uchwały Rady Gminy Rudnik XXXV/325/.2021
z dnia 29 grudnia 2021 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 108 646,43	4 824 449,69	4 987 182,18	493 800,00	0,00	9 232 373,51
1.a	- wydatki bieżące				1 009 341,75	412 184,43	72 223,18	0,00	0,00	430 565,51
1.b	- wydatki majątkowe				12 099 304,68	4 412 265,26	4 914 959,00	493 800,00	0,00	8 801 808,00
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:				4 838 575,75	2 230 044,51	377 000,00	0,00	0,00	1 635 614,51
1.1.1	- wydatki bieżące				313 098,00	190 565,51	0,00	0,00	0,00	190 565,51
1.1.1.3	European Cultural Heritage to Develop Literacy Skills Erasmus+ - partnerstwo współpracy szkół	Zespół Szkolno Przedszkolny w Brzeźnicy	2019	2022	94 832,00	47 350,00	0,00	0,00	0,00	47 350,00
1.1.1.4	Our Innovative Journey to Learning:STEAM - partnerstwo współpracy szkół	Zespół Szkolno Przedszkolny w Brzeźnicy	2021	2022	89 711,00	67 341,00	0,00	0,00	0,00	67 341,00
1.1.1.7	Projekt wiat przystankowych dla mieszkańców gminy i turystów aktywnie spędzających czas - poprawa oferty turystycznej	RUDNIK	2021	2022	36 855,00	36 855,00	0,00	0,00	0,00	36 855,00
1.1.1.8	Program usuwania azbestu na terenie Gminy Rudnik - usunięcie azbestu	Urząd Gminy Rudnik	2021	2022	52 800,00	24 400,00	0,00	0,00	0,00	24 400,00
1.1.1.9	Nasza Przestrzeń, konsultacje społeczne dokumentów planistycznych na wsi i w małych miastach - zmiana dokumentów planistycznych	Urząd Gminy Rudnik	2021	2022	38 900,00	14 619,51	0,00	0,00	0,00	14 619,51
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 525 477,75	2 039 479,00	377 000,00	0,00	0,00	1 445 049,00
1.1.2.4	Budowa świetlicy w Ponięcicach - Storzenie miejsca do spotkań i rozwoju kulturalnego miejscowości	Urząd Gminy Rudnik	2017	2023	746 000,00	357 000,00	357 000,00	0,00	0,00	714 000,00
1.1.2.7	Rewitalizacja terenu parku pałacowego w Sławikowie - Rewitalizacja terenu oraz zabezpieczenie ruin zabytkowego pałacu w Sławikowie	Urząd Gminy Rudnik	2017	2023	106 465,00	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.10	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Rudniku - ochrona środowiska	Urząd Gminy Rudnik	2019	2022	1 343 319,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Projekt wiat przystankowych dla mieszkańców gminy i turystów aktywnie spędzających czas - poprawa oferty turystycznej	RUDNIK	2021	2022	173 963,75	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.2.14	Program usuwania azbestu na terenie Gminy Rudnik - usunięcie azbestu	Urząd Gminy Rudnik	2021	2022	995 000,00	749 779,00	0,00	0,00	0,00	49 779,00
1.1.2.15	Budowa oczyszczalni ścieków w Ponięcicach - ochrona środowiska	Urząd Gminy Rudnik	2020	2022	480 340,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.1.2.16	Poprawa efektywności energetycznej dla budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul.Parkowej w Strzybniku i ul. Mickiewicza w Rudniku - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Rudnik	2020	2022	680 390,00	282 700,00	0,00	0,00	0,00	21 270,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				8 270 070,68	2 594 405,18	4 610 182,18	493 800,00	0,00	7 596 759,00
1.3.1	- wydatki bieżące				696 243,75	221 618,92	72 223,18	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.1	leasing operacyjny minikoparka BOBCAT E19 - usprawienie pracy	ZWiUK	2020	2023	116 243,75	31 618,92	22 223,18	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Rudnik - zmiana przeznaczenia gruntów w zagospodarowaniu przestrzennym Gminy Rudnik	Urząd Gminy Rudnik	2021	2022	70 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.3	Opracowanie Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Rudnik - zmiana przeznaczenia gruntów w zagospodarowaniu przestrzennym Gminy Rudnik	Urząd Gminy Rudnik	2021	2023	110 000,00	40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.4	Realizacja powiatowych przewozów w zakresie publicznego transportu zbiorowego - ciągłość wykonywania przewozów na liniach komunikacyjnych	Urząd Gminy Rudnik	2021	2022	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 573 826,93	2 372 786,26	4 537 959,00	493 800,00	0,00	7 356 759,00
1.3.2.1	Budowa Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna - Poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Gminy Rudnik	2012	2022	144 867,93	47 786,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji deszczowej na osiedlu w Rudniku - Ochrona wód powierzchniowych i podziemnych	Urząd Gminy Rudnik	2017	2023	54 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika wraz z odwodnieniem w ciągu drogi wojewódzkiej nr 421 w miejscowości Sławików w Gminie Rudnik (zadanie realizowane przez gminę na podstawie porozumienia) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rudnik	2021	2022	157 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.5	Strzybnik (RFIL) przebudowa dróg dojazdowych oraz budowa infrastruktury towarzyszącej na osiedlu wielorodzinnym - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Rudnik	2021	2023	810 000,00	65 000,00	735 000,00	0,00	0,00	800 000,00
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	2024	5 015 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00	493 800,00	0,00	4 993 800,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji w Gminie Rudnik - ochrona środowiska	Urząd Gminy Rudnik	2022	2023	1 392 959,00	600 000,00	792 959,00	0,00	0,00	1 392 959,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudnik na lata 2022-2033

Dochody:

- 1) w 2022 roku :
 - a) dochody bieżące - zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej; w tym dochody ze środków UE:
 - zwrot z realizacji projektu „Razem możemy więcej” SP Grzegorzowie 49.000 zł
 - płatność końcowa (kwota 9.500 zł) na realizację działań miękkich w związku z realizacją projektu „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Rudniku”.

W pozycji podatek od nieruchomości od osób prawnych dodatkowo zaplanowano 197.000 zł w związku z ujawnieniem zaniżonej wartości budowli za okres 2018 -2021, oraz wyższej wartości w 2022 roku u jednego z podatników. Kwota zostanie wpłacona w 2022 roku.
 - b) dochody majątkowe zaplanowano w łącznej kwocie 2.998.179,00 zł tj.:
 - płatność końcowa w związku z realizacją projektu „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Rudniku kwota 481.000 zł,
 - płatność końcowa w związku z realizacją „ Programu efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Rudnik – termomodernizacja budynków w Rudniku i Strzybniku – płatność końcowa w kwocie 215.000 zł,
 - środki na realizację „Programu usuwania azbestu na terenie Gminy Rudnik – osoby fizyczne” kwota 749.779 zł,
 - dotację od Województwa Śląskiego w w związku z przejściem do realizacji zadania „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wraz z odwodnieniem w ciągu drogi wojewódzkiej nr 421 w miejscowości Sławików w Gminie Rudnik”, kwota 100.000 zł
 - dochody ze sprzedaży działek oraz przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności (102.400 zł),
 - środki z programu „Polski Ład” na „Budowę sieci kanalizacji i modernizację sieci wodociągowej w miejscowości Gamów” – I transza 1.350.000 zł (na podstawie wstępnej promesy)
- 2) w 2023 roku – w zakresie:
 - a) dochodów bieżących – zostały zaplanowane – przy wskaźniku wzrostu + 3,0% w stosunku do przewidywanych („pewnych”) dochodów z roku poprzedniego (rokiem bazowym jest projekt budżetu na 2022r.). Pozycję podatek od nieruchomości od osób prawnych wyliczono w następujący sposób (kwota z 2022 roku – 197.000 zł + 3% wzrostu),
 - b) w dochodach majątkowych zaplanowano w łącznej kwocie 3.264.516 zł:
 - zwrot z projektu „Budowa oczyszczalni ścieków w Ponięcicach” (165.000 zł)
 - „Budowa wiat przystankowych dla mieszkańców i turystów aktywnie spędzających czas” (74.516 zł),
 - dochody ze sprzedaży mienia (100.000 zł),
 - środki z programu „Polski Ład” na „Budowę sieci kanalizacji i modernizację sieci wodociągowej w miejscowości Gamów” – II transza 2.925.000 zł,
 - inne dochody majątkowe mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.
- 3) w latach 2024-2033 – w zakresie:
 - a) dochodów bieżących – zostały zaplanowane – przy wskaźniku wzrostu + 3,0% w stosunku do przewidywanych („pewnych”) dochodów z roku poprzedniego (rokiem bazowym jest 2023r.),

- b) dochodów majątkowych zaplanowano 469.110 zł:
 - środki z programu „Polski Ład” na „Budowę sieci kanalizacji i modernizację sieci wodociągowej w miejscowości Gamów” – III transza 469.110 zł,
 - inne dochody majątkowe mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

Gmina Rudnik otrzymała wstępną promesę o przyznaniu środków w ramach programu „Polski Ład” w wysokości 4.744.110 zł na realizację projektu „Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów”. Kwota ta została zaplanowana po dochodach w latach 2022 (1.350.000 zł.), 2023 (2.925.000 zł) i 2024 (469.110 zł). Po wydatkach zadanie zaplanowano w WPF uwzględniając również wkład własny.

Wydatki:

1) w 2022 roku:

- a) wydatki bieżące - zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej. W niektórych pozycjach wydatki (finansowane z dotacji na zadania własne i zlecone) są niższe od planu po zmianach wydatków bieżących na 2021 rok. Sytuacja ta ma miejsce co roku i związana jest z otrzymywaniem dotacji na realizację zadań gminy w trakcie roku budżetowego, wydatki bieżące zmniejszyły się w związku z przeniesieniem obsługi 500+ do ZUS w II półroczu 2022 roku
- b) wydatki majątkowe – zadania, na które otrzymano dofinansowanie, zadania uchwalone w ramach funduszu sołeckiego, częściowe zabezpieczenie planowanych do wykonania zadań zgodnie z możliwościami finansowymi budżetu, zadania wpisane do WPF,

W przygotowanym budżecie na 2022 rok obniżono wartość złożonych planów finansowych przez jednostki oświatowe o 660.000 zł ze względu na trudności ze zrównoważeniem budżetu.

2) w 2023 roku w zakresie:

- a) wydatków bieżących (stałych) wyliczono w następujący sposób: (kwota wydatków bieżących z 2022 roku + 660.000 zł – 840.000 zł) + 3% wzrostu, Kwota 840.000 zł to planowana kwota na 2022 rok w budżecie na utrzymanie szkoły podstawowej w ramach Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Brzeźnicy. Rada Gminy Rudnik podjęła w dniu 29 września 2021 roku Uchwałę NR XXXI/280/2021 w sprawie zamiaru likwidacji Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Brzeźnicy z dniem 31 sierpnia 2022 roku. Obecnie do szkoły uczęszcza 18 uczniów, w tym 14 z Gminy Rudnik. Szacuje się, że 14 uczniów zasili szkoły publiczne w Gminie Rudnik.
- b) wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości nie mniejszej, niż poziom wydatków wynikający z przedsięwzięć wpisanych do WPF.

2) w latach 2024-2033 – w zakresie:

- a) wydatków bieżących (stałych) – zostały zaplanowane – przy wskaźniku wzrostu + 3,0% w stosunku do roku poprzedniego (2023r.);
- b) wydatki bieżące - odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano w wysokości wynikającej z harmonogramu spłat rat kredytów i pożyczek (już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia) – przyjmując średnie oprocentowanie długu w wysokości 5%.
- c) wydatki bieżące – potencjalne spłaty poręczeń – Gmina Rudnik nie udzieliła i nie planuje udzielania poręczeń;
- d) wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości możliwości finansowych budżetu na dzień opracowania niniejszej prognozy.

W następnych latach konieczne jest monitorowanie i ograniczenie poziomu wydatków bieżących, co będzie bardzo trudne do zrealizowania ze względu na rosnącą inflację.

Planowane do otrzymania z budżetu państwa na 2022 roku podstawowe źródła dochodów: subwencja oświatowa (6.997.482 zł), subwencja wyrównawcza (3.375.588 zł) i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (3.200.493 zł) są w sumie niższe o 23. 000 zł niż suma tych pozycji w 2021 roku. Niższe dochody oraz rosnące wydatki bieżące

wynagrodzeń, mediów, utrzymania jednostek budżetowych spowodowały zmniejszenie nadwyżki operacyjnej, co negatywnie wpływa na utrzymanie zdolności kredytowej Gminy oraz możliwość spłat pożyczek i kredytów.

Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz inne środki

Gmina Rudnik otrzymała w 2021 roku środki z RFIL (Fundusz PGR) w wysokości 600.000 zł. Środki wprowadzono po dochodach i w pozycji rozchody na sesji w dniu 29.09.2021 roku. Planuje się je wykorzystać w całości w latach 2022 (65.000 zł) i 2023 (535.000 zł) na realizację zadania „Przebudowa dróg dojazdowych oraz budowa infrastruktury towarzyszącej na osiedlu w Strzybniku” (zadanie w WPF).

Gmina Rudnik otrzymała w 2021 roku środki na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w kwocie 1.392.959 zł do wykorzystania w latach 2021- 2024. Kwota została wprowadzona na sesji w dniu 24 listopada 2021 roku (URG Nr XXXIII/298/2021) po stronie dochodów, oraz w związku z brakiem możliwości wykorzystania środków na wskazany cel w 2021 roku po rozchodach. Możliwe jest więc doliczenie w/w kwoty do „wolnych środków” celem zbilansowania budżetu w latach 2022-2024. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej zostało wprowadzone przedsięwzięcie pod nazwą „Budowa kanalizacji w Gminie Rudnik” w łącznej kwocie 1.392.959 zł (600.000 zł - 2022 rok) + (792.959 zł - 2023 rok).

Gmina Rudnik otrzymała wstępną promesę o przyznaniu środków w ramach programu „Polski Ład” w wysokości 4.744.110 zł na realizację projektu „Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów”. Kwota ta została zaplanowana po dochodach w latach 2022 (1.350.000 zł.), 2023 (2.925.000 zł) i 2024 (469.110 zł). Zostało to opisane przy objaśnieniach „Dochodów”.

Przychody

W 2022 r. zostały zaplanowane przychody w wysokości 2.071.868,35 zł., na które składają się:

Przychody:	2.071.868,35
kredyty na pokrycie planowanego deficytu budżetowego	534 087,28
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 sołectwo Strzybnik) (poz. 4.2. nadwyżka budżetowa) dot. przedsięwzięcia WPF w poz. 1.3.2.5.	65 000,00
przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§906)	110.081,07
wolne środki (poz.4.3)	1.362.700,00

Wyliczenie wolnych środków:

Według bilansu na 31.12.2020 roku i sprawozdania NDS (poz. D15.+poz. D13a) stan wolnych środków wynosi 3.769.083,15 zł (3.601.871,80 zł + 167.211,35 zł). Według stanu budżetu na 24.11.2021 roku dla zrównoważenia budżetu 2021 roku zaangażowano 2.475.414,43 zł (tj. 2.411.262,28 zł (§ 950) + 64.152,15 zł (§ 906)). Zatem jest możliwe zaangażowanie pozostałych wolnych środków z 2020 roku dla zrównoważenia budżetu 2022 roku w wysokości 1.293.668,72zł. Dodatkowo do wolnych środków doliczamy kwotę 1.392.959 zł, którą Gmina Rudnik otrzymała w 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji do wykorzystania w latach 2021- 2024.

Łączna suma wolnych środków dla zbilansowania budżetu w latach 2022-2024 wynosi 2.686.627,72 zł.

Wyliczenie przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (**§906**) łącznie **110.081,07 zł**:

- projekt "Erasmus+" ZSP Brzeźnica - Our Innovative journey to learning" kwota 67.331,67 zł,
- projekt „Erasmus+” ZSP Brzeźnica – European Cultural Heritage ...” kwota 28.129,89 zł,
- projekt „Nasza przestrzeń, konsultacje społeczne dokumentów planistycznych ...” kwota 14.619,51 zł.

W 2023 r. zostały zaplanowane przychody w wysokości 1.431.090,00 zł., na które składają się:

Przychody:	1.431.090,00
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 – sołectwo Strzybnik) (poz. 4.2. nadwyżka budżetowa) dot. przedsięwzięcia WPF w poz. 1.3.2.5.	535 000,00
wolne środki (poz.4.3)	896.090,00

W pozostałym zakresie czasowym na dzień sporządzenia prognozy obecnie nie planuje się zaciągania pożyczek i kredytów. W ciągu następnego roku budżetowego jeśli sytuacja finansowa na to pozwoli, planuje się zrezygnować z planowanego do zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu 2022 roku.

Rozchody

W 2022 roku – zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej zgodnie z planowanym harmonogramem spłat.

Rozchody	414 520,00
Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek:	414 520,00
pożyczka "Termomodernizacja budynku świetlicy i OSP Modzurów" (zaciągnięta w 2019 roku)	18 900,00
remonty dróg gminnych (kredyt zaciągnięty w 2018 roku)	154 380,00
kanalizacja Jastrzębie (pożyczka WFOŚiGW zaciągnięta w 2019 roku)	56 800,00
kanalizacja i inwestycje drogowe Jastrzębie (kredyt zaciągnięty w 2019 roku)	184 440,00

W latach 2022 – 2033 rozchody zostały wykazane zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu.

Poziom zadłużenia

Na poziom zadłużenia Gminy Rudnik składają się zaciągnięte przez Gminę kredyty i pożyczki oraz wartość umowy leasingowej zaciągniętej przez zakład budżetowy (Zakład Wodociągów i Usług Kanalizacyjnych w Rudniku).

W październiku 2020 roku zakład budżetowy zaciągnął zobowiązanie leasingowe w kwocie 116.243,75 zł. Kwota zawiera odsetki i podatek VAT, który będzie mógł być w części odliczony. Według wstępnego harmonogramu z dnia 28.09.2020 roku umowa leasingowa będzie spłacana przez zakład budżetowy w latach 2020 - 2023 w kwotach 2020 (30.782,73 zł), 2021 (31.618,92 zł), 2022 (31.618,92 zł), 2023 (22.223,18 zł). W związku z powyższym do załącznika przedsięwzięć w pozycji w pozycji 1.3.11 wprowadzono przedsięwzięcie leasing operacyjny minikoparka BOBCAT E19. Umowa leasingu została uruchomiona z niewielkim opóźnieniem i faktyczne spłaty są troszeczkę niższe.

Planowany stan zadłużenia z tytułu umowy leasingu będzie wynosić:

- na dzień 31.12.2021 roku - 53.577,10 zł tj. (31.459,92 zł tj. kwota do spłaty w 2022 roku + 22. 117,18 zł kwota do spłaty w 2023 rok),
- na dzień 31.12.2022 roku - 22.117,18 zł tj. (53.577,10 – 31.459,92 zł),
- na dzień 31.12.2023 roku - 0,00 zł

Do pozycji 6 (kwota długu) w Wieloletniej Prognozie Finansowej (w latach 2022-2023) doliczono kwotę długu z tytułu zaciągniętego zobowiązania leasingowego. Nie wpisano kwoty planowanych spłat do pozycji 6.1., 10.7 i do pozycji 10.7.2. gdyż spłata będzie dokonywana w ramach planu zakładu budżetowego, a nie ze środków budżetu gminy.

Planowany stan zadłużenia Gminy Rudnik na koniec 2022 roku (łącznie z leasingiem i planowanym do zaciągnięcia kredytem w 2022 roku na pokrycie deficytu) wyniesie 3.631.997,76 zł., co stanowi 14,68 % planowanych dochodów. Prognozowane zadłużenie na koniec 2022 r. będzie wyższe od planowanego zadłużenia na koniec 2021 roku o kwotę 88.107,36 zł. Wynika to z różnicy pomiędzy sumą zaciąganych (534.087,28 zł) i spłacanych (414.520 zł) rat kredytów i pożyczek oraz w związku z zaciągniętym zobowiązaniem leasingowym.

Zaznaczyć należy, że każdy dług planowany do zaciągnięcia wiąże się z koniecznością spłaty rat wraz z należnymi odsetkami, co znacznie ogranicza możliwości inwestycyjne Gminy w następnych latach. Zaciągnięte długoterminowe kredyty generują wysokie wydatki związane ze spłatą odsetek co ogranicza możliwości finansowe Gminy, jak również obniża zdolność kredytową.

Przedsięwzięcia WPF (różnica w poz. 9.3 i 9.4) a limity w załączniku „Wykaz Przedsięwzięć do WPF”

Kwota w wierszu 9.4. w latach 2022-2023 jest mniejsza niż suma limitów wydatków majątkowych w załączniku przedsięwzięcia WPF (część 1.1) gdyż w limicie przedsięwzięć uwzględniono również wydatki ponoszone w ramach danego przedsięwzięcia z klasyfikacji budżetowej z ostatnią cyfrą „0”.

Zgodnie z „Metodologią opracowania WPF” :

Poz. 9.4 W pozycji tej wykazuje się 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 pozycji tej ujmuje się paragrafy wydatków majątkowych z wyjątkiem paragrafów 666 i 669 - w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż „0”.

Kwota w wierszu 9.3 w 2022 roku jest mniejsza niż suma limitów wydatków bieżących w załączniku przedsięwzięcia WPF (część 1.1) gdyż w limicie przedsięwzięć uwzględniono również wydatki ponoszone w ramach danego przedsięwzięcia z klasyfikacji budżetowej z ostatnią cyfrą „0”.

Zgodnie z „Metodologią opracowania WPF” :

Poz. 9.3 W pozycji tej wykazuje się wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji tej ujmuje się paragrafy wydatków bieżących - w połączeniu z czwartą cyfrą inną niż „0”.

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.

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.