

**UCHWAŁA NR XLVIII/413/2022
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 21 grudnia 2022 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 2022r., poz. 1634) 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
uchwala:**

§ 1.

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2033 – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwala się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w latach 2023-2025 – zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2033 – 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 XXXV/325/2021 Rady Gminy Rudnik z dnia 29 grudnia 2021 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 2023 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 XLVIII/413/ 2022 Rady Gminy Rudnik
z dnia 21 grudnia 2022 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
2023	38 755 782,00	22 114 508,00	3 198 119,00	3 436,00	10 130 713,00	2 108 077,00	6 674 163,00	2 002 000,00	16 641 274,00	150 000,00	16 489 821,00
2024	28 552 307,00	23 297 807,00	3 390 006,00	3 539,00	10 637 249,00	2 192 400,00	7 074 613,00	2 122 120,00	5 254 500,00	0,00	5 254 500,00
2025	27 112 165,00	24 336 055,00	3 525 606,00	3 645,00	11 169 111,00	2 280 096,00	7 357 597,00	2 207 005,00	2 776 110,00	0,00	2 776 110,00
2026	25 421 154,00	25 421 154,00	3 666 631,00	3 755,00	11 727 567,00	2 371 300,00	7 651 901,00	2 295 285,00	0,00	0,00	0,00
2027	26 183 788,00	26 183 788,00	3 776 630,00	3 867,00	12 079 394,00	2 442 439,00	7 881 458,00	2 364 144,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 969 301,00	26 969 301,00	3 889 928,00	3 983,00	12 441 775,00	2 515 712,00	8 117 902,00	2 435 068,00	0,00	0,00	0,00
2029	27 778 380,00	27 778 380,00	4 006 626,00	4 103,00	12 815 029,00	2 591 183,00	8 361 439,00	2 508 120,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 611 732,00	28 611 732,00	4 126 825,00	4 226,00	13 199 480,00	2 668 919,00	8 612 282,00	2 583 363,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 470 085,00	29 470 085,00	4 250 630,00	4 353,00	13 595 464,00	2 748 987,00	8 870 651,00	2 660 864,00	0,00	0,00	0,00
2032	30 354 186,00	30 354 186,00	4 378 149,00	4 483,00	14 003 328,00	2 831 456,00	9 136 770,00	2 740 690,00	0,00	0,00	0,00
2033	31 264 812,00	31 264 812,00	4 509 493,00	4 618,00	14 423 428,00	2 916 400,00	9 410 873,00	2 822 911,00	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
2023	42 757 413,16	21 811 343,84	9 783 892,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	20 946 069,32	20 946 069,32	148 199,46
2024	29 420 024,47	23 120 024,47	10 556 603,36	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00
2025	26 931 623,45	24 044 825,45	11 306 265,60	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	2 886 798,00	2 886 798,00	0,00
2026	25 182 334,00	25 006 618,47	11 984 641,53	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	175 715,53	175 715,53	0,00
2027	25 944 968,00	25 756 817,02	12 344 180,78	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	188 150,98	188 150,98	0,00
2028	26 730 481,00	26 529 521,53	12 714 506,20	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	200 959,47	200 959,47	0,00
2029	27 550 053,22	27 325 407,18	13 095 941,39	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	224 646,04	224 646,04	0,00
2030	28 457 352,00	28 145 169,39	13 488 819,63	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	312 182,61	312 182,61	0,00
2031	29 315 705,00	28 959 524,47	13 893 484,22	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	356 180,53	356 180,53	0,00
2032	30 199 806,00	29 859 210,21	14 310 288,74	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	340 595,79	340 595,79	0,00
2033	31 110 380,00	30 754 986,52	14 739 597,41	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	355 393,48	355 393,48	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
2023	-4 001 631,16	0,00	4 408 869,16	0,00	0,00	689 500,00	689 500,00	2 275 195,64	1 867 957,64
2024	-867 717,47	0,00	1 235 093,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 093,99	867 717,47
2025	180 541,55	0,00	158 278,45	0,00	0,00	0,00	0,00	158 278,45	0,00
2026	238 820,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
2027	238 820,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
2028	238 820,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
2029	228 326,78	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	z tego:		
								łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	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	
2023	1 444 173,52	1 444 173,52	0,00	0,00	407 238,00	407 238,00	0,00	0,00	0,00	
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	338 820,00	338 820,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	338 820,00	338 820,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	338 820,00	338 820,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	338 820,00	338 820,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	328 326,78	328 326,78	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:	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 668 555,30	0,00	303 164,16	4 712 033,32	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 301 178,78	0,00	177 782,53	1 412 876,52	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 962 358,78	0,00	291 229,55	449 508,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 623 538,78	0,00	414 535,53	414 535,53	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 284 718,78	0,00	426 970,98	426 970,98	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	945 898,78	0,00	439 779,47	439 779,47	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	617 572,00	0,00	452 972,82	452 972,82	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	463 192,00	0,00	466 562,61	466 562,61	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	308 812,00	0,00	510 560,53	510 560,53	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	154 432,00	0,00	494 975,79	494 975,79	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	509 825,48	509 825,48	

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
2023	3,14%	3,14%	3,89%	14,44%	16,12%	TAK	TAK
2024	2,66%	1,77%	1,77%	11,90%	13,58%	TAK	TAK
2025	2,31%	2,09%	x	9,89%	11,57%	TAK	TAK
2026	2,10%	2,43%	x	7,83%	9,52%	TAK	TAK
2027	1,93%	2,30%	x	5,68%	7,37%	TAK	TAK
2028	1,77%	2,19%	x	3,64%	5,33%	TAK	TAK
2029	1,58%	2,08%	x	2,08%	3,77%	TAK	TAK
2030	0,79%	1,99%	x	2,29%	2,29%	TAK	TAK
2031	0,69%	2,02%	x	2,12%	2,12%	TAK	TAK
2032	0,62%	1,86%	x	2,16%	2,16%	TAK	TAK
2033	0,57%	1,83%	x	2,12%	2,12%	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	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
2023	111 837,00	111 837,00	111 837,00	10 190 321,00	10 190 321,00	7 915 444,00	216 118,00	216 118,00	216 118,00
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
2023	10 552 923,00	10 552 923,00	8 050 073,00	15 949 113,64	248 423,18	15 700 690,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 260 569,00	0,00	6 260 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 860 110,00	0,00	2 860 110,00	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 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
2023	407 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wylczeniu 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 wyczerpanie 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 URG Nr XLVIII/413/ Rady Gminy Rudnik
dnia 21 grudnia 2022 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 510 453,69	15 949 113,64	6 260 569,00	2 860 110,00	0,00	18 889 664,95
1.a	- wydatki bieżące				946 243,75	248 423,18	0,00	0,00	0,00	226 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 564 209,94	15 700 690,46	6 260 569,00	2 860 110,00	0,00	18 663 464,95
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:				11 543 824,53	10 177 923,00	0,00	0,00	0,00	10 144 017,95
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 543 824,53	10 177 923,00	0,00	0,00	0,00	10 144 017,95
1.1.2.7	Rewitalizacja terenu parku pałacowego w Sławikowie - Rewitalizacja terenu oraz zabezpieczenie ruin zabytkowego pałacu w Sławikowie	Urząd Gminy Rudnik	2017	2023	96 485,50	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.2.10	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Rudniku - ochrona środowiska	Urząd Gminy Rudnik	2019	2023	1 249 416,03	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców na terenie Gminy Rudnik i Krzanowice - Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Rudnik	2022	2023	10 197 923,00	10 147 923,00	0,00	0,00	0,00	10 124 017,95
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				15 966 629,16	5 771 190,64	6 260 569,00	2 860 110,00	0,00	8 745 647,00
1.3.1	- wydatki bieżące				946 243,75	248 423,18	0,00	0,00	0,00	226 200,00
1.3.1.1	leasing operacyjny minikoparka BOBCAT E19 - usprawienie pracy	ZWiUK	2020	2023	116 243,75	22 223,18	0,00	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	2023	70 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.3	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Rudnik - zmiana przeznaczenia gruntów w zagospodarowaniu przestrzennym Gminy Rudnik	Urząd Gminy Rudnik	2021	2023	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	2023	650 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 020 385,41	5 522 767,46	6 260 569,00	2 860 110,00	0,00	8 519 447,00
1.3.2.1	Budowa Regionalnej Drogi Racibórz - Pszczyna - Poprawa układu komunikacyjnego	Urząd Gminy Rudnik	2012	2023	61 939,41	23 199,46	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 Sławików w Gminie Rudnik (zadanie realizowane przez gminę na podstawie porozumienia) - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Rudnik	2021	2023	188 888,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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	745 000,00	0,00	0,00	0,00	745 000,00
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	2025	6 342 600,00	457 068,00	2 860 110,00	2 860 110,00	0,00	76 488,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji w Gminie Rudnik - ochrona środowiska	Urząd Gminy Rudnik	2022	2024	285 959,00	0,00	285 959,00	0,00	0,00	285 959,00
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	1 839 999,00	937 000,00	882 000,00	0,00	0,00	1 819 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy w Ponięcicach - Stworzenie miejsca do spotkań i rozwoju kulturalnego miejscowości	Urząd Gminy Rudnik	2017	2023	746 000,00	708 000,00	0,00	0,00	0,00	708 000,00
1.3.2.10	Ligota Ks. - budowa sieci wodno-kanalizacyjnej wraz z budową zbiorczej oczyszczalni ścieków - ochrona środowiska	Urząd Gminy Rudnik	2022	2024	4 745 000,00	2 467 500,00	2 232 500,00	0,00	0,00	4 700 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudnik na lata 2023-2033

Dochody:

- 1) w 2023 roku :
 - a) dochody bieżące - zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej; w tym dochody ze środków UE:
 - „Szkoła ze zdrowym podejściem” Erasmus + w ZSP Rudnik kwota 80.494 zł
 - refundacja w związku z realizacją projektu „Budowa wiat przystankowych dla mieszkańców i turystów aktywnie spędzających czas” (kwota 31.343 zł)
 - b) dochody majątkowe zaplanowano w łącznej kwocie 16.641.274,00 zł:
 - częściowo środki z promesy Polski Ład na „Adaptację budynku w Brzeźnicy na potrzeby zwiększenia ilości miejsc wychowania przedszkolnego i inne potrzeby integrujące społeczność lokalną” w kwocie 882.000 zł,
 - częściowo środki z promesy Polski Ład na inwestycje w Sołectwie Ligota Książęca (budowa sieci wodno-kanalizacyjnej, oczyszczalni ścieków oraz oświetlenia ulicznego w kwocie 2.232.500 zł),
 - całość środków z promesy na „Modernizację dróg na terenie Gminy Rudnik” w kwocie 1.900.000 zł,
 - całość środków z promesy na „Budowę i modernizację dróg na terenie Gminy Rudnik” w kwocie 1.170.000 zł,
 - środki unijne na realizację „Programu Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Rudnik” w kwocie 10.113.923 zł,
 - refundacja z realizacji projektu „Budowa wiat przystankowych dla mieszkańców i turystów aktywnie spędzających czas” (76.398,00 zł),
 - 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 kwota 115.000 zł,
 - dochody ze sprzedaży działek oraz przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności (151.453 zł).
- 2) w 2024 roku – w zakresie:
 - a) dochodów bieżących – zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wskaźnika wzrostu (PDOF wzrost 6%, subwencje 5%, pozostałe dochody bieżące 6%, dotacje 4%) od poziomu na 2023 rok,
 - b) w dochodach majątkowych w 2024 roku zaplanowano kwotę 5.254.500 zł:
 - II część środków z promesy Polski Ład na „Adaptację budynku w Brzeźnicy na potrzeby zwiększenia ilości miejsc wychowania przedszkolnego i inne potrzeby integrujące społeczność lokalną” w kwocie 882.000 zł,
 - II część środków z promesy Polski Ład na inwestycje w Sołectwie Ligota Książęca (budowa sieci wodno-kanalizacyjnej, oczyszczalni ścieków oraz oświetlenia ulicznego w kwocie 2.232.500 zł),
 - I część środków z promesy „Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów” w kwocie 1.968.000 zł,
 - inne dochody majątkowe mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.
- 3) w 2025 roku – w zakresie:
 - a) dochodów bieżących – zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wskaźnika wzrostu (PDOF wzrost 4%, subwencje 5%, pozostałe dochody bieżące 4%, dotacje 4%) od planu na 2024 rok

- b) w dochodach majątkowych zaplanowano w 2025 roku kwotę 2.776.110 zł tj. II część środków z promesy „Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów”, inne dochody majątkowe mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

- 4) w 2026 roku – w zakresie:
 - a) dochodów bieżących – zostały zaplanowane przy uwzględnieniu wskaźnika wzrostu (PDOF wzrost 4%, subwencje 5%, pozostałe dochody bieżące 4%, dotacje 4%) od planu na 2025 rok
 - b) dochody majątkowe mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

- 5) w latach 2027-2033 – w zakresie:
 - a) dochodów bieżących – przyjęto 3% wzrost w stosunku do poziomu dochodów bieżących z 2026 roku,
 - b) dochody majątkowe mogą być wprowadzone do budżetu gminy i Wieloletniej Prognozy Finansowej po otrzymaniu dofinansowania na konkretne projekty.

Wydatki:

- 1) w 2023 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 2022 rok. Sytuacja ta ma miejsce co roku i związana jest z otrzymywaniem dotacji na realizację zadań gminy w trakcie roku budżetowego. Zaplanowane wydatki bieżące są niższe niż na początku 2022 roku, gdyż obsługa świadczenia 500+ została przeniesiona do ZUS w trakcie 2022 roku, oraz od września 2022 roku zlikwidowano szkołę podstawową w Brzeźnicy,
 - b) wydatki majątkowe – to zadania, na które otrzymano dofinansowanie, zadania uchwalone w ramach funduszu sołectkiego, zadania wpisane do WPF,

W przygotowanym projekcie budżetu na 2023 rok obniżono wartość złożonych planów finansowych przez jednostki oświatowe o 645.000 zł (względnie na trudności ze zrównoważeniem budżetu w latach następnych), środki na pokrycie tych wydatków zabezpieczono w nierozdysponowanych wolnych środkach.

- 2) w 2024 roku w zakresie:
 - a) wydatków bieżących obniżono o kwotę o 140.000 (w związku z realizacją w 2023 roku wydatków bieżących z projektów „Cyfrowa Gmina” oraz „Szkoła ze zdrowym podejściem” Erasmus + w ZSP Rudnik, oraz planowanym zmniejszeniem kosztów obsługi długu), a także zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 6% (tym wynagrodzeń o 8%)
 - b) wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości nie mniejszej, niż poziom wydatków wynikający z przedsięwzięć wpisanych do WPF,

- 3) w 2025 roku i 2026 roku – w zakresie:
 - a) wydatków bieżących – zostały zaplanowany wzrost o 4% (w tym wzrost wynagrodzeń o 7%) w stosunku do poprzedniego roku, uwzględniono planowane zmniejszenie kosztów obsługi zadłużenia,
 - b) wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości możliwości finansowych budżetu na dzień opracowania niniejszej prognozy.
- 4) w latach 2027-2033 – w zakresie:
 - c) wydatków bieżących – przyjęto 3% wzrost w stosunku do poziomu wydatków bieżących z 2026 roku i lat następnych,

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

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

Planowane do otrzymania z budżetu państwa na 2023 roku podstawowe źródła dochodów: subwencja oświatowa 6.488.204 zł (dla porównania w 2022 roku – kwota 6.997.482 zł), subwencja wyrównawcza 3.642.509 zł (dla porównania w 2022 roku kwota - 3.375.588 zł) i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 3.198.119 zł (dla porównania w 2022 roku kwota 3.193.455 zł), udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 3.436 zł (dla porównania w 2022 roku kwota 6.893 zł), są w sumie niższe o 241.120 zł niż suma tych pozycji w 2022 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 inwestowania.

Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz inne środki:

- 1) 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”, obecnie zaplanowanego w dziale 600, po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego zostanie dostosowana klasyfikacja budżetowa. (zadanie w przedsięwzięciach do WPF poz.1.3.2.5.),
- 2) Promesa Nr 01/2021/3482/Polski Ład na zadanie „Budowa sieci kanalizacji i modernizacja sieci wodociągowej w miejscowości Gamów” do kwoty 4.744.110 zł – (zadanie w przedsięwzięciach WPF poz. 1.3.2.6),
- 3) Promesa Nr Edycja3PGR/2021/1973/Polski Ład na zadanie „Adaptacja budynku w Brzeźnicy na potrzeby zwiększenia ilości miejsc wychowania przedszkolnego i inne potrzeby integrujące lokalną społeczność” do kwoty 1.764.000 zł (zadanie w przedsięwzięciach WPF poz. 1.3.2.6),
- 4) Wstępna Promesa Edycja Nr 2/2021/4240/Polski Ład na zadanie „ Budowa sieci wodno – kanalizacyjnej wraz z budową zbiorczej oczyszczalni ścieków oraz modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Ligota Książęca” do kwoty 4.465.000 zł (zadanie w przedsięwzięciach WPF poz. 1.3.2.10),
- 5) Wstępna Promesa Edycja Nr 2/2021/4251/Polski Ład „Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Rudnik” do kwoty 1.170.000 zł – zadanie jednoroczne zaplanowane w budżecie na 2023 rok,
- 6) Wstępna Promesa Edycja Nr 2/2021/4251/Polski Ład „Budowa i modernizacja dróg na terenie Gminy Rudnik” do kwoty 1.900.000 zł – zadanie jednoroczne zaplanowane w budżecie na 2023 rok,
- 7) Otrzymane w 2021 roku środki na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji 1.392.959 zł (z tej kwoty 1.107.000 zł dołożono do inwestycji w Gamowie w związku z wyższą wartością zadania po przetargu, zaś kwota pozostała kwota 285.959 zł została wpisana do poz.1.3.2.7 przedsięwzięć WPF),
- 8) W 2022 roku otrzymano środki w wysokości 154.500 zł na realizację projektu „Cyfrowa Gmina” ze środków EFRR, planowane poniesienie wydatków na początku 2023 roku.

Przychody

W 2023 r. zostały zaplanowane przychody w wysokości 4.408.869,16 zł., na które składają się:

Przychody:	4.408.869,16
przelewy z rachunków lokat	1.444.173,52
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)	535.000,00

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 (Cyfrowa Gmina – środki wpłynęły w 2022 roku, nie będzie możliwa realizacja projektu w 2022 roku)	154.500,00
wolne środki	2.275.195,64

Według bilansu na 31.12.2021 roku i sprawozdania NDS za I kwartał 2022 roku stan możliwych środków do zaangażowania wynosi 5.832.951,99 zł (poz. D15 NDS 4.997.778,47 zł + poz. D13a NDS 835.173,52 zł). Według stanu budżetu na 26.10.2022 roku dla zrównoważenia budżetu 2022 roku zaangażowano wolne środki (§ 950) w kwocie 0,00 zł + 111.630,11 zł (§ 906) + 188.54,41 zł (§ 905) + także przeznaczono kwotę 300.173,52 zł na lokaty (§ 994). Na najbliższej sesji planowanej na 21 grudnia 2022 roku w uchwale zmiany w budżecie Gminy Rudnik na 2022 rok, planuje się powiększyć § 994 o kwotę 1.144.000 zł. Zatem jest możliwe zaangażowanie pozostałych wolnych środków dla zrównoważenia budżetu 2023 roku w wysokości 2.275.195,64 zł. Pozostałe wolne środki pozostawiono na pokrycie brakujących wydatków na oświatę w budżecie 2023 roku oraz zaangażowano do zrównoważenia budżetu w latach 2023-2029.

Na dzień przygotowania projektu budżetu i sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej prognozy nie planuje się zaciągania pożyczek i kredytów w 2023 roku. Sytuacja może się zmienić w ciągu roku w przypadku wystąpienia innych nieprzewidzianych zdarzeń, a także w związku z realizacją projektu „Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy” z dofinansowaniem unijnym planowanych do zapłaty częściowo z zaliczek w przypadku przesunięcia się płatności ze środków unijnych.

W 2023 roku zaplanowano przychody w kwocie 689.500 zł (w poz. 4.2. Nadwyżka budżetowa) co jest związane z otrzymanymi w 2021 roku środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych „Funduszu PGR” na realizację zadania „Przebudowa dróg dojazdowych oraz budowa infrastruktury towarzyszącej na osiedlu wielorodzinnym w Strzybniku” kwota 535.000 zł oraz projektem „Cyfrowa Gmina” kwota 154.500 zł.

Rozchody

W 2023 roku – zostały wykazane w wysokości zaplanowanej w projekcie uchwały budżetowej zgodnie z planowanym harmonogramem spłat.

Rozchody	407 238,00
Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek:	407 238,00
pożyczka "Termomodernizacja budynku świetlicy i OSP Modzurów" (zaciągnięta w 2019 roku)	11 618,00
remonty dróg gminnych (zaciągnięta 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 2023 – 2033 – zostały wykazane zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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 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 31.12.2022 roku - 22.117,18 zł
- na dzień 31.12.2023 roku - 0,00 zł

Do pozycji 6 (kwota długu) w Wieloletniej Prognozie Finansowej (lata 2022 i 2023 roku) 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 2023 roku wyniesie 2.668.555,30 zł, co stanowi 6,9 % planowanych dochodów.

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

Wyjaśnienie do kwoty w wierszu 9.4:

Kwota w wierszu 9.4. w 2023 roku 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”.

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 następujących 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.