

**Uchwała Nr XLIX/379/2023**

**Rady Miejskiej w Rudniku nad Sanem**

**z dnia 22 grudnia 2023 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem na lata 2024-2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U.

z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), **Rada Miejska w Rudniku nad Sanem uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2033, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Określa się wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak  
w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem do zaciągania zobowiązań związanych  
z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w 2025 roku do kwoty: 4.449.960,00 zł.

**§ 4**

Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem na lata 2024-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 5**

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych **na czas oznaczony** ogółem do kwoty: 10.000.000,00 zł, w tym:

- 1) w 2025 roku do kwoty: 7.000.000,00 zł,
- 2) w 2026 roku do kwoty: 2.000.000,00 zł,
- 3) w 2027 roku do kwoty: 1.000.000,00 zł.

## § 6

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych **na czas oznaczony** w 2025 roku do kwoty: 1.000.000,00 zł.

## § 7

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych **na czas nieoznaczony** w zakresie:

- dostawy wody i odprowadzania ścieków za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- zakupu licencji na oprogramowanie komputerowe,
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

## § 8

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych **na czas nieoznaczony** w zakresie:

- dostawy wody i odprowadzania ścieków za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- zakupu licencji na oprogramowanie komputerowe,
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

## § 9

Z dniem 31 grudnia 2023 r. traci moc uchwała Nr XXXVIII/292/2022 Rady Miejskiej w Rudniku nad Sanem z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem na lata 2023-2033 z późniejszymi zmianami.

## § 10

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki	Wyszczególnienie					
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
2024	4 511 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	632 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	682 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	682 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	848 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	569 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	466 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	266 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała Nr XLIX/379/2023  
z dnia 2023-12-22

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				35 823 043,32	18 659 500,30	4 449 960,00	0,00	0,00	23 109 460,30
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 823 043,32	18 659 500,30	4 449 960,00	0,00	0,00	23 109 460,30
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				35 823 043,32	18 659 500,30	4 449 960,00	0,00	0,00	23 109 460,30
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 823 043,32	18 659 500,30	4 449 960,00	0,00	0,00	23 109 460,30
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kopki oraz Przędzel - Zapobieganie negatywnym skutkom pandemii COVID-19, podniesienie jakości życia mieszkańców i poprawa środowiska przyrodniczego	Urząd Gminy i Miasta	2022	2024	16 872 500,00	6 557 750,01	0,00	0,00	0,00	6 557 750,01
1.3.2.2	Przebudowa stadionu MOSiR w Rudniku nad Sanem - Poprawa bazy sportowej dla dzieci i dorosłych, walorów turystycznych miejscowości oraz atrakcyjności spędzania czasu wolnego mieszkańców oraz przeciwdziałanie negatywnym skutkom pandemii COVID-19	Urząd Gminy i Miasta	2022	2024	6 063 631,74	5 099 100,00	0,00	0,00	0,00	5 099 100,00
1.3.2.3	Modernizacja i rozbudowa Domu Kultury w Rudniku nad Sanem - etap II - Rozszerzenie dostępnej infrastruktury służącej działalności kulturalnej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	444 400,00	244 420,00	199 980,00	0,00	0,00	444 400,00
1.3.2.4	Modernizacja i rozbudowa Domu Kultury w Rudniku nad Sanem etap I - Poprawa istniejącej infrastruktury służącej działalności kulturalnej	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	9 444 400,00	5 194 420,00	4 249 980,00	0,00	0,00	9 444 400,00
1.3.2.5	Przebudowa bieżni wraz z infrastrukturą lekkoatletyczną na terenie MOSiR w Rudniku nad Sanem - Poprawa stanu technicznego infrastruktury sportowej stadionu, a w szczególności przystosowanie bieżni do obowiązujących przepisów bezpieczeństwa, zapewnienie dostępności osobom niepełnosprawnym oraz rozszerzenie zakresu użytkowego obiektu.	Urząd Gminy i Miasta	2023	2024	2 998 111,58	1 563 810,29	0,00	0,00	0,00	1 563 810,29



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalone 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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała Nr XLIX/379/2023  
z dnia 2023-12-22

Wyszczególnienie	z tego:										
	1	z tego:				z tego:			w tym:		
		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
Dochoady ogółem <sup>x</sup>	Dochoady bieżące <sup>x</sup>	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x,3)</sup>	pozostałe dochoady bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochoady majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp											
2024	71 065 509,83	46 337 142,00	108 874,00	21 155 658,00	9 724 449,00	8 633 801,00	3 400 000,00	24 728 367,83	322 426,00	24 402 341,83	
2025	51 713 845,00	47 263 885,00	111 051,00	21 578 771,00	9 918 938,00	8 806 477,00	3 468 000,00	4 449 960,00	0,00	4 449 960,00	
2026	48 445 482,00	48 445 482,00	113 828,00	22 118 240,00	10 166 911,00	9 026 639,00	3 554 700,00	0,00	0,00	0,00	
2027	49 656 619,00	49 656 619,00	116 673,00	22 671 196,00	10 421 084,00	9 252 305,00	3 643 568,00	0,00	0,00	0,00	
2028	50 898 034,00	50 898 034,00	119 590,00	23 237 976,00	10 681 611,00	9 483 613,00	3 734 657,00	0,00	0,00	0,00	
2029	52 170 485,00	52 170 485,00	122 580,00	23 818 926,00	10 948 652,00	9 720 703,00	3 828 023,00	0,00	0,00	0,00	
2030	53 474 747,00	53 474 747,00	125 645,00	24 414 399,00	11 222 368,00	9 963 720,00	3 923 724,00	0,00	0,00	0,00	
2031	54 811 616,00	54 811 616,00	128 786,00	25 024 759,00	11 502 927,00	10 212 813,00	4 021 817,00	0,00	0,00	0,00	
2032	56 181 907,00	56 181 907,00	132 005,00	25 650 378,00	11 790 500,00	10 468 134,00	4 122 362,00	0,00	0,00	0,00	
2033	57 586 454,00	57 586 454,00	135 305,00	26 291 637,00	12 085 263,00	10 729 837,00	4 225 421,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 21 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochoady 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochoady bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	70 354 124,83	44 915 692,02	22 346 721,40	0,00	0,00	650 000,00	12 554,40	238 854,08	0,00	25 438 432,81	25 438 432,81	408 000,00	
2025	50 713 845,00	45 988 239,00	22 793 656,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	114 617,73	0,00	4 745 606,00	4 745 606,00	0,00	
2026	47 445 482,00	46 887 604,00	23 249 529,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	101 498,64	0,00	557 878,00	557 878,00	0,00	
2027	48 656 619,00	47 825 356,00	23 714 520,00	0,00	0,00	430 000,00	0,00	87 632,71	0,00	831 263,00	831 263,00	0,00	
2028	49 898 034,00	48 781 863,00	24 188 810,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	69 691,60	0,00	1 116 171,00	1 116 171,00	0,00	
2029	51 170 485,00	49 757 500,00	24 672 586,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	51 314,87	0,00	1 412 985,00	1 412 985,00	0,00	
2030	52 474 747,00	50 752 650,00	25 166 038,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	38 980,63	0,00	1 722 097,00	1 722 097,00	0,00	
2031	53 811 616,00	51 767 703,00	25 669 359,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	25 993,16	0,00	2 043 913,00	2 043 913,00	0,00	
2032	55 441 907,00	52 803 058,00	26 182 746,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	13 342,30	0,00	2 638 849,00	2 638 849,00	0,00	
2033	57 320 338,00	53 859 119,00	26 706 401,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	3 978,46	0,00	3 461 219,00	3 461 219,00	0,00	



Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	4.1	4.1.1	4.2	Z tego:		w tym:
								4	4.1	
2024		711 385,00	711 385,00	3 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
2025		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		266 116,00	266 116,00	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:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
			Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 511 385,00	4 511 385,00	3 780 452,20	3 511 385,00	289 067,20
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	232 938,60	0,00	232 938,60
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	251 162,60	0,00	251 162,60
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	251 162,60	0,00	251 162,60
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	365 137,54	0,00	365 137,54
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	192 200,40	0,00	192 200,40
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	192 200,40	0,00	192 200,40
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	206 816,40	0,00	206 816,40
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	170 276,40	0,00	170 276,40
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	266 116,00	266 116,00	97 196,40	0,00	97 196,40

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 006 116,00	0,00	1 421 449,98	2 421 449,98		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 006 116,00	0,00	1 295 646,00	1 295 646,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 006 116,00	0,00	1 557 878,00	1 557 878,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 006 116,00	0,00	1 831 263,00	1 831 263,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 006 116,00	0,00	2 116 171,00	2 116 171,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 006 116,00	0,00	2 412 985,00	2 412 985,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 006 116,00	0,00	2 722 097,00	2 722 097,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 006 116,00	0,00	3 043 913,00	3 043 913,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	266 116,00	0,00	3 378 849,00	3 378 849,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727 335,00	3 727 335,00		

b) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2024	3,09%	5,66%	19,53%	19,96%	TAK	TAK	
2025	3,22%	4,94%	17,25%	17,68%	TAK	TAK	
2026	3,00%	5,38%	12,97%	13,40%	TAK	TAK	
2027	2,78%	5,76%	11,47%	11,90%	TAK	TAK	
2028	2,30%	6,16%	9,74%	10,18%	TAK	TAK	
2029	2,56%	6,58%	7,79%	8,22%	TAK	TAK	
2030	2,36%	6,99%	5,67%	6,10%	TAK	TAK	
2031	2,16%	7,42%	5,92%	5,92%	TAK	TAK	
2032	1,49%	7,85%	6,18%	6,18%	TAK	TAK	
2033	0,45%	8,28%	6,59%	6,59%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2024	0,00	0,00	5 641 161,81	5 641 161,81	5 641 161,81	0,00	0,00	0,00	
2025	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	
2027	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	
2029	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	
2031	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																		
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przyпадającym do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5										
2024	1 233 344,86	1 233 344,86	784 777,00	18 659 500,30	18 659 500,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 449 960,00	4 449 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr XLIX/379/2023 Rady Miejskiej w Rudniku nad Sanem z dnia 22 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem na lata 2024-2033

### **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 -2033 Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem**

#### **Uwagi ogólne:**

Głównym założeniem do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2033 jest urealnienie poziomu nadwyżki bieżącej w całym okresie prognozy oraz zmiana prognozy długu po zaciągnięciu zobowiązań w 2023 roku.

Przy opracowywaniu WPF uwzględniono przede wszystkim podstawowe wskaźniki makroekonomiczne tj. CPI (dynamika średnioroczna), PKB (dynamika realna), zmiany stóp procentowych oraz dynamikę poziomu wynagrodzeń.

#### **Załącznik Nr 1 do WPF**

Gmina w załączniku Nr 1 do projektu WPF w kolumnie: „Wykonanie 2023” przedstawiła inne dane, niż w kolumnie: „Plan III kw. 2023 ” w związku ze zmianą prognozy długu. Wszystkie kategorie budżetowe w kolumnie: „Wykonanie 2023” zostały uaktualnione, by przedstawić realny poziom deficytu budżetu i wysokość źródeł jego finansowania przychodami z pożyczek i kredytów.

#### **Dochody:**

W prognozie dochodów bieżących uwzględnia się sukcesywne wzrosty udziałów z PIT, CIT,

subwencji, dotacji i pozostałych dochodów bieżących, przyjmując wzrost na poziomie 2,5 % r/r.

Wzrosty wpływów z podatków lokalnych w całym okresie prognozy uwzględniają rozwój gminy

i uszczelnianie systemu podatkowego. Z uwagi na prognozowaną stagnację odstąpiono od prognozowania drastycznych wzrostów podatków lokalnych w kolejnych latach.

Dochody majątkowe w 2024 roku stanowią będą wpływy z dotacji na zadania współfinansowane z budżetu UE w ramach PROW, środki z Rządowego Programu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych i Program Odbudowy Zabytków, poza tym gmina otrzyma środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na Przebudowę ul. Błonie w Przędzeli. W dochodach majątkowych mieszczą się dwie dotacje od Powiatu Nizańskiego na prace konserwatorskie przy zabytkach, a z Ministerstwa Sportu i Turystyki gmina otrzyma pozostałą część dotacji na Przebudowę bieżni.

Wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych, złomu, oraz z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności w sumie wyniosą: 326.026, 00 zł . W 2025 r. dochody majątkowe zaplanowano w kwocie: 4.449.960,00 zł na poziomie środków określonych w promesach wstępnych z Rządowego Programu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych na W pozostałych latach prognozy dochodów majątkowych nie ujmowano, z uwagi na zbyt wiele niewiadomych w zakresie dostępności środków z nowej perspektywy unijnej, czy KPO.

### **Wydatki:**

Wydatki bieżące zwiększono przede wszystkim o 2 % r/r, w tym pulę wydatków przeznaczoną na wynagrodzenia. Wydatki na odsetki od kredytów i pożyczek ujęto w kwotach przyjętych dla obecnego poziomu WIBOR i stopy redyskonta weksli.

Wydatki majątkowe w 2024 r. stanowią głównie takie inwestycje, na które gmina już podpisała stosowne umowy na dofinansowanie lub otrzymała pomoc finansową lub promesy BGK. Zabezpieczono wkład własny na przedsięwzięcia, na które gmina złożyła wnioski o dofinansowanie.

Zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa Domu Kultury w Rudniku nad Sanem- etap I i etap II dofinansowane z Rządowego Funduszu „Polski Ład” – Program Inwestycji Strategicznych



w 2025 roku będą kontynuowane.

W kolejnych latach prognozy kwoty wydatków majątkowych wynikają z możliwości finansowych gminy w zakresie kreowania nadwyżki finansowej po korekcie o spłatę długu.

#### **Przychody:**

Planowane zadłużenie będzie na koniec 2023 roku będzie niższe, niż planowano.

Gmina w 2023 r. podpisała umowę z Nadszańskim Bankiem Spółdzielczym na zaciągnięcie kredytu w wysokości: 4.000.000,00 zł. Jednak z uwagi na cykliczne przesunięcia zadań inwestycyjnych na rok przyszły trzykrotnie aneksowano umowę na to zadłużenie i ostatecznie w 2023 r. gmina z tytułu kredytu bankowego zaciągnie dług w wysokości: 200.000,- zł.

Podobne działania zostały podjęte w związku z zaciągnięciem pożyczek w BGK, gmina podpisała umowę na zaciągnięcie pożyczki w wysokości: 4.949.865,00 zł na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W miesiącu wrześniu gmina otrzymała dodatkowe środki na uzupełnienie subwencji ogólnej i w związku z tym aneksowano umowę pożyczki zmniejszając zobowiązanie o kwotę: 1.438.480,00 zł.

Natomiast w październiku z zamiaru zaciągnięcia kolejnej planowanej pożyczki w BGK na kwotę: 784.777,00 zł – zrezygnowano.

Mając na względzie, że wydatki majątkowe będą kontynuowane w roku przyszłym potrzeba zaciągnięcia kredytu przesunie się na 2024 r. Gmina planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 2.800.000,00 zł i wykorzystać 1.000.000,00 zł wolnych środków na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 30 września 2023 r. gmina wykazała, że posiada jeszcze niezaangażowane wolne środki oraz nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

Kwota potrzebnych wolnych środków, które gmina obecnie posiada nie zostanie wykorzystana przy realizacji budżetu 2023 r.

W kolejnych latach prognozy nie planowano przychodów.

#### **Rozchody i obsługa długu:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek,

będących załącznikami do umów z bankami i WFOŚiGW oraz uwzględniając planowane zadłużenie gmina na koniec 2023 roku. Gmina posiada obecnie zadłużenie wynikające z dwóch umów na pożyczkę i czterech umów na kredyt.

W 2024 r. gmina planuje spłacić całą kwotę pożyczki w BGK w wysokości: 3.511.385,00 zł, zaciągniętą na wyprzedzające finansowanie. Dodatkowo w 2024 r. zostanie spłacone zadłużenie

w wysokości: 1.000.000,00 zł, z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zadłużenie na dzień: 31.12.2024 r. wyniesie: **8.006.116,00 złotych.**

Na dzień 30.09.2023 gmina planowała, że zadłużenie na koniec roku wyniesie: 14.302.278,00 zł. Uchwałą Nr XLVII/353/2023 w sprawie zmian w budżecie na 2023 r. zmniejszono zadłużenie gminy o kwotę: 784.777,00 zł rezygnując z pożyczki na wyprzedzające finansowanie w BGK. Obecnie przy realizacji inwestycji pn. „Przebudowa bieżni wraz z infrastrukturą lekkoatletyczną na terenie MOSiR w Rudniku nad Sanem” zapadła decyzja Inspektora Nadzoru w zakresie przeniesienia części robót na 2024 r. Wydatki na to zadanie zostały częściowo ujęte przyszłorocznym budżecie. Mając na względzie, że gmina nie poniesie części wydatków w roku bieżącym, to nie wykorzysta zaplanowanej kwoty kredytu. Umowa z bankiem na kredyt długoterminowy będzie aneksowana i kwota zaciągniętego kredytu będzie zmniejszona z kwoty: 4.000.000,00 zł do kwoty: 200.000,00 zł.

W związku z powyższym zadłużenie gminy na koniec 2023 r. wyniesie: **9.717.501,00 zł**

W sumie spłacany kapitał z zaciągniętych zobowiązań stanowił będzie rozchody w 2024 r. w wysokości: 4.511.385,- zł.

W kolumnie 5.1.1.2 dotyczącej kwot wyłączeń określonych w art.243 ust.3a ustawy o finansach publicznych uwzględniono raty kapitału pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW i kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Tarnobrzegu na projekt pn. „*Poprawa funkcjonowania gospodarki ściekowej w aglomeracji Rudnik nad Sanem poprzez modernizację oczyszczalni ścieków i rozbudowę kanalizacji sanitarnej*”, zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację projektu finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Wszystkie umowy na zaciągnięte zobowiązania przewidują możliwość zmiany wysokości rat w poszczególnych latach.

Wydatki na obsługę długu przyjęto przy założeniu obecnego poziomu stopy referencyjnej WIBOR 1M, WIBOR 3M i stopy redyskonta weksli.

W kolumnie 2.1.3.2 dotyczącej odsetek podlegających wyłączeniu uwzględniono odsetki od pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW i kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym

w Tarnobrzegu na projekt pn. „*Poprawa funkcjonowania gospodarki ściekowej w aglomeracji Rudnik nad Sanem poprzez modernizację oczyszczalni ścieków i rozbudowę kanalizacji sanitarnej*”, zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację projektu finansowanego

w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Przy czym odsetki podlegające wyłączeniu urealniono dla całego okresu prognozy przyjmując dane z bieżących harmonogramów spłat.

### **Wynik budżetu**

W 2024 r. planuje się nadwyżkę budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczki.

Dla całego okresu prognozy zaplanowano budżet z nadwyżką przeznaczoną na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami

do prognozy dochodów i wydatków.

### **Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF.**

W załączniku nr 2 do WPF figurują 4 przedsięwzięcia wieloletnie.

Do przedsięwzięć występujących w załączniku należą:

- 1) Przebudowa stadionu MOSiR w Rudniku nad Sanem (2022-2024),
- 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kopki oraz Przędzel (2022-2024),

- 3) Modernizacja i rozbudowa Domu Kultury w Rudniku nad Sanem – etap I (2024-2025),
- 4) Modernizacja i rozbudowa Domu Kultury w Rudniku nad Sanem – etap II (2024-2025),
- 5) Przebudowa bieżni wraz z infrastrukturą lekkoatletyczną na terenie MOSiR w Rudniku nad Sanem (2023-2024).

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

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Kwoty długu, w tym relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym prognozowanym okresie kształtować się będzie poniżej dopuszczalnego indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań.