

Uchwała Nr XXXVIII/292/2022
Rady Miejskiej w Rudniku nad Sanem
z dnia 22 grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem na lata
2023-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 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 2023 – 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 2024 roku do kwoty: 8.999.750,00 zł.

§ 4

Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem na lata 2023-2033, 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 2024 roku do kwoty: 7.000.000,00 zł,
- 2) w 2025 roku do kwoty: 2.000.000,00 zł,
- 3) w 2026 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 2024 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

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 10

Z dniem 31 grudnia 2022 r. traci moc uchwała Nr XXXI/224/2021 Rady Miejskiej w Rudniku nad Sanem z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem na lata 2022-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 11

Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego i wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr XXXVIII/292/2022
z dnia 2022-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp												
2023		57 388 989,24	38 558 944,00	5 320 070,00	103 830,00	16 681 056,00	7 903 893,00	8 550 095,00	3 200 000,00	18 830 045,24	505 000,00	18 321 445,24
2024		49 103 805,00	40 104 055,00	5 724 607,00	105 000,00	17 325 191,00	8 508 257,00	8 441 000,00	3 200 000,00	8 999 750,00	0,00	8 999 750,00
2025		42 506 598,00	42 506 598,00	6 292 496,00	106 000,00	17 625 200,00	9 900 358,00	8 582 544,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026		43 969 129,00	43 969 129,00	6 732 342,00	110 000,00	17 716 728,00	10 727 933,00	8 682 126,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027		45 304 266,00	45 304 266,00	7 240 842,00	108 000,00	17 974 897,00	11 230 527,00	8 750 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2028		46 700 148,00	46 700 148,00	7 550 090,00	109 000,00	18 535 088,00	11 505 990,00	8 800 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029		48 107 174,00	48 107 174,00	8 063 143,00	110 000,00	19 078 655,00	12 015 376,00	8 850 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030		50 177 141,00	50 177 141,00	8 548 984,00	115 000,00	19 602 936,00	13 010 221,00	8 900 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031		52 489 882,00	52 489 882,00	9 143 555,00	120 000,00	20 123 819,00	14 102 508,00	9 000 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032		54 671 757,00	54 671 757,00	9 700 000,00	125 000,00	20 840 162,00	14 906 595,00	9 100 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033		56 674 973,00	56 674 973,00	10 200 000,00	130 000,00	21 450 806,00	15 694 167,00	9 200 000,00	3 500 000,00	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.

z tego:													
		w tym:							w tym:				
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:						w tym:	
						w tym:							

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	678 448,00	678 448,00	178 448,00	0,00	178 448,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	926 448,00	926 448,00	269 067,20	0,00	269 067,20	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	928 448,00	928 448,00	232 892,60	0,00	232 892,60	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	978 448,00	978 448,00	251 162,60	0,00	251 162,60	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	978 448,00	978 448,00	251 162,60	0,00	251 162,60	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	944 324,00	944 324,00	365 137,54	0,00	365 137,54	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	926 000,00	926 000,00	192 200,40	0,00	192 200,40	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	926 000,00	926 000,00	192 200,40	0,00	192 200,40	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	966 000,00	966 000,00	206 816,40	0,00	206 816,40	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	966 000,00	966 000,00	170 276,40	0,00	170 276,40	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	966 000,00	966 000,00	97 196,40	0,00	97 196,40	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z nowo utworzonej emisji dłużnych papierów wartościowych.

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:									
	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	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 506 116,00	0,00	591 846,18	2 938 899,61
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 579 668,00	0,00	926 448,00	926 448,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 651 220,00	0,00	1 428 448,00	1 428 448,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 672 772,00	0,00	1 478 448,00	1 478 448,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 694 324,00	0,00	1 478 448,00	1 478 448,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	1 444 324,00	1 444 324,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 824 000,00	0,00	1 426 000,00	1 426 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 898 000,00	0,00	1 426 000,00	1 426 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 932 000,00	0,00	1 466 000,00	1 466 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	966 000,00	0,00	1 466 000,00	1 466 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 466 000,00	1 466 000,00

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. 228 ust. 2a ustawy.

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	8.2		8.3	8.3.1	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	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	2,45%	4,17%	5,81%	19,01%	19,01%	TAK	TAK
2024	3,45%	4,51%	4,51%	17,06%	17,06%	TAK	TAK
2025	3,55%	5,91%	x	14,49%	14,49%	TAK	TAK
2026	3,60%	5,95%	x	10,46%	10,46%	TAK	TAK
2027	3,52%	5,81%	x	9,04%	9,04%	TAK	TAK
2028	2,72%	5,24%	x	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2029	2,82%	4,78%	x	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2030	2,62%	4,51%	x	5,20%	5,20%	TAK	TAK
2031	2,48%	4,34%	x	5,24%	5,24%	TAK	TAK
2032	2,37%	4,06%	x	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2033	2,36%	3,82%	x	4,96%	4,96%	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:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		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 ^x	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		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		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydávki 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
2023	0,00	0,00	0,00	9 321 695,24	9 321 695,24	5 885 634,25	285 068,03	285 068,03	285 068,03
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									
	w tym:			z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przejęciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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	9 336 693,21	9 336 693,21	5 900 632,22	22 273 511,24	285 068,03	21 988 443,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 999 750,00	0,00	8 999 750,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
	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	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
												w tym:
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	178 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	826 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	628 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	678 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	678 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	844 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	526 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	566 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	266 000,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x – pozycja oznaczona 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 zaciągnięcie 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 XXXVIII/292/2022
z dnia 2022-12-22

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)									
1.a	- wydatki bieżące				32 036 910,04	22 273 511,24	8 999 750,00	0,00	0,00	31 273 261,24
1.b	- wydatki majątkowe				287 282,03	285 068,03	0,00	0,00	0,00	285 068,03
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:				31 749 628,01	21 988 443,21	8 999 750,00	0,00	0,00	30 988 193,21
1.1.1	- wydatki bieżące				9 624 910,04	9 621 761,24	0,00	0,00	0,00	9 621 761,24
1.1.1.1	Dostawa sprzętu i oprogramowania informatycznego w ramach grantu "Cyfrowa Gmina" - Informatyzacja urzędu gminy	Urząd Gminy i Miasta	2022	2023	287 282,03	285 068,03	0,00	0,00	0,00	285 068,03
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 337 628,01	9 336 693,21	0,00	0,00	0,00	9 336 693,21
1.1.2.1	Rozwój instalacji OZE w budownictwie mieszkaniowym na terenie Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem - Zwiększenie poziomu produkcji energii z OZE w sektorze mieszkaniowym	Urząd Gminy i Miasta	2022	2023	9 322 630,04	9 321 695,24	0,00	0,00	0,00	9 321 695,24
1.1.2.2	Dostawa sprzętu i oprogramowania informatycznego w ramach grantu "Cyfrowa Gmina" - Informatyzacja urzędu gminy	Urząd Gminy i Miasta	2022	2023	14 997,97	14 997,97	0,00	0,00	0,00	14 997,97
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				22 412 000,00	12 651 750,00	8 999 750,00	0,00	0,00	21 651 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 412 000,00	12 651 750,00	8 999 750,00	0,00	0,00	21 651 500,00
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	5 561 500,00	3 055 750,00	2 499 750,00	0,00	0,00	5 555 500,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kopki oraz Przódziel - Zapobieganie negatywnym skutkom pandemii COVID-19, podniesienie jakości życia mieszkańców i poprawa środowiska przyrodniczego	Urząd Gminy i Miasta	2022	2024	16 850 500,00	9 596 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	16 096 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr XXXVIII/292/2022
Rady Miejskiej w Rudniku nad Sanem z dnia 22
grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy
i Miasta Rudnik nad Sanem na lata 2023-2033

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 -2033 Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem

Uwagi ogólne:

Głównym założeniem do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 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

Dochody:

W prognozie dochodów bieżących uwzględnia się sukcesywne wzrosty udziałów z PIT, CIT, subwencji, dotacji i pozostałych dochodów bieżących.

Najprawdopodobniej inflacja będzie dużo wyższa, niż założono w wytycznych i wysoki CPI może się utrzymywać przez dłuższy okres. Wzrosty podatków w kolejnych latach 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 2023 roku stanowią będą wpływy z dotacji na zadania współfinansowane z budżetu UE, środki z Rządowego Programu Polski Ład, wpływy ze sprzedaży nieruchomości zabudowanych, złomu, drewna oraz z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności. W 2024 r. dochody majątkowe zaplanowano na poziomie środków określonych w promesie wstępnej z Rządowego Programu Polski Ład. W pozostałych latach prognozy dochodów

majątkowych nie ujmowano, z uwagi na zbyt wiele niewiadomych w dostępności środków z nowej perspektywy, czy KPO.

Wydatki:

Wydatki bieżące zwiększono przede wszystkim o pulę przeznaczoną na wynagrodzenia oraz obsługę długu.

W pierwszej kolejności zostały zabezpieczone wydatki bieżące (wydatki niezbędne dla bieżącego funkcjonowania gminy i jej jednostek organizacyjnych) i rozchody (spłaty rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych).

Wydatki majątkowe w 2023 r. stanowią głównie takie inwestycje, na które gmina już podpisała stosowne umowy na dofinansowanie lub otrzymała promesy. Zabezpieczono wkład własny dla inwestycji drogowych. W 2024 roku dwie duże inwestycje dofinansowane z Polskiego Ładu będą kontynuowane.

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

Przychody:

W 2023 r. zaplanowano przychody w wysokości: 6.347.053,43 zł, w tym: 4.000.000,- zł w postaci kredytów i pożyczek, kwota: 494.322,00 zł, będzie pochodzić z nadwyżki z lat ubiegłych, kwota: 300.066,- zł będzie pochodziła z przychodów, wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt. 2 uofp i dotacji na realizację programu , projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków "Cyfrowa Gmina", a kwota: 1.552.665,43 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Dodatkowe 4 mln. zadłużenia planuje się zaciągnąć na pokrycie podatku VAT od inwestycji. Po zafakturowaniu usług gmina planuje 98% podatku VAT odliczyć i wystąpić do Naczelnika Urzędu Skarbowego o jego zwrot. Zwroty podatku otrzymane jako nadpłaty będą sukcesywnie kierowane na spłaty rat kredytu w dużo szybszym tempie, niż obrazuje to prognoza długu, by ograniczyć do minimum należne odsetki. Jednak to zadłużenie pozwoli na podpisanie umowy i rozpoczęcie prac przy kanalizacji w dwóch sołectwach już 2022 roku.

Ze sprawozdania Rb-NDS sporządzonego za III kwartał 2022 r. wynikało, że gmina dysponuje nadwyżką w wysokości 494.322,00 zł oraz niezaangażowanymi przychodami z wolnych środków w wysokości: 1.850.472,63 zł.

Mając na względzie, że poziom niezaangażowanych wolnych środków w 2022 r. zostanie utrzymany ewentualnie jeszcze się zwiększy, gmina dysponuje wystarczającym zapasem wolnych środków na

pokrycie zaplanowanego w przyszłym roku deficytu i spłaty rat kredytów i pożyczek.
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 w 2023 roku na poziomie 4 mln złotych.

Obecnie gmina spłaca zobowiązania wynikające z trzech kredytów i jednej pożyczki.

W sumie spłacany kapitał już z zaciągniętych zobowiązań oraz z planowanych do zaciągnięcia stanowił będzie rozchody w 2023 r. w wysokości: 678.448,- 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.

W latach 2023 zaplanowano niższe rozchody w związku z przewidywanymi w tym okresie zwiększonymi wydatkami na inwestycje i potrzebą wygospodarowania środków na wkład własny gminy.

W przypadku większego, niż w wytycznych wzrostu stóp procentowych, harmonogramy kredytów zostaną dostosowane do możliwości budżetu i potrzeb inwestycyjnych. Wszystkie umowy na zaciągnięte zobowiązania przewidują możliwość zmiany wysokości rat w poszczególnych latach.

Wydatki na obsługę długu przyjęto przy założeniu wzrostu stopy referencyjnej WIBOR 1M na poziomie 7,22.

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 2023 r. planuje się deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki, niezrealizowanych środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp (dochody uzyskane w 2022 r. z grantu pn. Cyfrowa Gmina) wolnych środków oraz kredytu lub pożyczki. Od 2024 roku do końca okresu prognozy zaplanowano budżet z nadwyżką pozwalającą 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.

Wszystkie ujęte w załączniku przedsięwzięcia są kontynuacją zadań rozpoczętych w 2022 roku.

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) Rozwój instalacji OZE w budownictwie mieszkaniowym na terenie Gminy i Miasta Rudnik nad Sanem (2022-2023),
- 4) Dostawa sprzętu i oprogramowania informatycznego w ramach grantu "Cyfrowa Gmina" (2022-2023)

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.