

Uchwała Nr
Rady Gminy Rudka
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudka
na lata 2024 – 2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 - 2041**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rudka na lata 2024 – 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Wójta 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXVIII/223/2022 Rady Gminy Rudka z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rudka na lata 2023 – 2026.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady
Łukasz Niemyjski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące	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	pozostałe dochody bieżące	w tym:		Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								1.1.1	1.1.2				1.1.3
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		
Wykonanie 2017	8 019 122,89	7 889 726,89	669 006,00	7 521,17	3 008 386,00	2 665 906,56	1 538 907,16	288 343,40	129 396,00	0,00	129 396,00		
Wykonanie 2018	8 199 329,74	8 199 329,74	743 637,00	17 196,16	3 218 831,00	2 558 075,32	1 661 590,26	291 012,31	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	10 015 844,22	8 684 892,22	812 300,00	24 288,25	3 376 843,00	2 941 462,24	1 529 998,73	312 095,94	1 330 952,00	13 950,00	1 317 002,00		
Wykonanie 2020	10 132 208,78	9 615 031,78	733 914,00	6 700,14	3 534 656,00	3 200 602,80	2 139 158,84	295 341,60	517 177,00	17 177,00	500 000,00		
Wykonanie 2021	12 426 854,74	10 480 965,33	764 342,00	10 771,93	4 133 220,00	3 702 242,69	1 870 388,71	308 141,90	1 945 869,41	15 000,00	1 930 869,41		
Wykonanie 2022	14 945 123,98	13 697 474,00	3 541 059,57	20 175,43	4 088 356,00	3 887 277,89	2 160 605,11	344 034,50	1 247 649,98	119 545,40	1 128 104,58		
Plan 3 kw. 2023	40 317 413,00	9 398 676,00	672 098,00	25 304,00	4 605 602,00	1 766 369,00	2 329 303,00	378 199,00	30 918 737,00	11 120,00	30 907 617,00		
Wykonanie 2023	16 510 547,94	10 959 314,82	672 098,00	25 304,00	5 966 717,00	2 024 023,00	2 271 172,82	378 199,00	5 551 233,12	11 116,74	5 540 116,38		
2024	41 936 300,00	11 237 481,00	900 410,00	29 463,00	4 776 653,00	1 194 583,00	4 336 372,00	470 718,00	30 698 819,00	10 000,00	30 688 819,00		
2025	11 847 569,00	11 147 569,00	705 703,00	26 569,00	5 913 684,00	2 125 224,00	2 376 389,00	397 109,00	700 000,00	14 000,00	686 000,00		
2026	11 753 447,00	11 638 447,00	740 988,00	27 897,00	6 209 368,00	2 231 485,00	2 428 709,00	416 964,00	115 000,00	14 700,00	100 300,00		
2027	12 327 119,00	12 206 369,00	778 037,00	29 292,00	6 519 835,00	2 343 059,00	2 536 145,00	437 813,00	120 750,00	15 435,00	105 315,00		
2028	12 929 474,00	12 802 687,00	816 938,00	30 756,00	6 845 828,00	2 460 212,00	2 648 952,00	459 704,00	126 787,00	16 207,00	110 580,00		
2029	13 561 948,00	13 428 821,00	857 786,00	32 294,00	7 188 119,00	2 569 223,00	2 781 399,00	482 689,00	133 127,00	17 017,00	116 110,00		
2030	14 226 045,00	14 086 262,00	900 675,00	33 909,00	7 533 525,00	2 697 684,00	2 920 469,00	506 623,00	139 783,00	17 868,00	121 915,00		
2031	14 923 347,00	14 776 575,00	945 709,00	35 605,00	7 910 201,00	2 832 588,00	3 052 492,00	532 164,00	146 772,00	17 873,00	128 899,00		
2032	15 655 455,00	15 501 344,00	992 994,00	37 385,00	8 305 711,00	2 974 196,00	3 191 068,00	558 773,00	154 111,00	18 767,00	135 344,00		
2033	16 474 290,00	16 312 474,00	1 042 644,00	39 254,00	8 720 996,00	3 159 969,00	3 350 611,00	586 711,00	161 816,00	19 705,00	142 111,00		
2034	17 337 327,00	17 167 420,00	1 094 776,00	41 217,00	9 174 064,00	3 209 051,00	3 648 312,00	616 047,00	169 907,00	20 690,00	149 217,00		
2035	18 225 296,00	18 046 893,00	1 149 515,00	43 277,00	9 663 871,00	3 359 503,00	3 830 727,00	646 849,00	178 403,00	21 724,00	156 679,00		
2036	19 115 246,00	18 927 923,00	1 206 991,00	45 442,00	10 024 799,00	3 634 853,00	4 015 838,00	679 192,00	187 323,00	22 811,00	164 512,00		
2037	20 063 481,00	19 866 792,00	1 267 340,00	47 714,00	10 620 126,00	3 721 625,00	4 209 987,00	713 151,00	196 689,00	23 951,00	172 738,00		
2038	21 044 665,00	20 838 162,00	1 330 707,00	50 099,00	11 151 132,00	3 878 763,00	4 427 461,00	748 909,00	206 523,00	25 149,00	181 378,00		
2039	22 084 488,00	21 867 638,00	1 397 243,00	52 604,00	11 603 984,00	4 164 973,00	4 648 834,00	786 249,00	216 850,00	26 406,00	190 444,00		

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 220,00	426 220,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 216,00	426 216,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449 600,00	449 600,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 558,00	376 558,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu	w tym:	Relacja zrownoważenia 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:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków bieżącymi			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi
	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	z tego:	z tego:							
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					
Wykonanie 2017	x	x	x	0,00	0,00	5 828 917,00	0,00	0,00	395 537,99	490 092,08				
Wykonanie 2018	x	x	x	0,00	0,00	8 171 822,00	0,00	0,00	744 936,32	794 789,17				
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	0,00	6 898 823,00	0,00	0,00	568 313,25	882 078,23				
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	0,00	6 745 915,00	0,00	0,00	787 013,70	1 270 841,44				
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	0,00	6 545 795,00	0,00	0,00	1 088 245,57	2 316 987,97				
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	0,00	6 355 955,00	0,00	0,00	2 987 375,50	6 190 310,07				
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	0,00	0,00	6 142 635,00	0,00	0,00	-752 751,00	2 860 355,00				
Wykonanie 2023	x	x	x	0,00	0,00	6 142 635,00	0,00	0,00	656 871,55	5 342 115,85				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 929 457,00	0,00	0,00	1 259 187,00	2 806 081,00				
2025	x	x	x	0,00	0,00	5 649 453,00	0,00	0,00	330 004,00	330 004,00				
2026	x	x	x	0,00	0,00	5 369 449,00	0,00	0,00	280 004,00	280 004,00				
2027	x	x	x	0,00	0,00	5 089 445,00	0,00	0,00	280 004,00	280 004,00				
2028	x	x	x	0,00	0,00	4 809 441,00	0,00	0,00	280 004,00	280 004,00				
2029	x	x	x	0,00	0,00	4 529 437,00	0,00	0,00	280 004,00	280 004,00				
2030	x	x	x	0,00	0,00	4 249 433,00	0,00	0,00	280 004,00	280 004,00				
2031	x	x	x	0,00	0,00	3 969 429,00	0,00	0,00	280 004,00	280 004,00				
2032	x	x	x	0,00	0,00	3 689 425,00	0,00	0,00	280 004,00	280 004,00				
2033	x	x	x	0,00	0,00	3 359 421,00	0,00	0,00	330 004,00	330 004,00				
2034	x	x	x	0,00	0,00	2 973 594,00	0,00	0,00	385 827,00	385 827,00				

2035	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 547 374,00	0,00	426 220,00	426 220,00
2036	x	x	x	x	x	0,00	0,00	2 121 158,00	0,00	426 216,00	426 216,00
2037	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 681 158,00	0,00	440 000,00	440 000,00
2038	x	x	x	x	x	0,00	0,00	1 241 158,00	0,00	440 000,00	440 000,00
2039	x	x	x	x	x	0,00	0,00	791 558,00	0,00	449 600,00	449 600,00
2040	x	x	x	x	x	0,00	0,00	415 000,00	0,00	376 558,00	376 558,00
2041	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	415 000,00	415 000,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań											
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1					
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,35%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,81%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,61%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,33%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	13,58%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	36,63%	x	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-2,28%	-2,14%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	15,30%	15,43%	x	x	x	x	x	x	x	x
2024	6,25%	16,67%	16,77%	14,50%	17,11%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	7,49%	8,04%	15,51%	18,02%	18,02%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	6,97%	6,97%	14,09%	16,60%	16,60%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

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

Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 246 ust. 1 ustawy, ustalona dla dnego roku (wskaźnik jednoroczny)

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)

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)

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 określonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy

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 określonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 753 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				100 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 304 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.), z tego:				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
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				28 405 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				100 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Czyste powietrze -	URZĄD GMINY W RUDCE	2021	2024	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 304 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej w m. Rudka -	Urząd Gminy Rudka	2022	2024	380 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rudka -	URZĄD GMINY W RUDCE	2021	2024	13 204 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej odprowadzającej ścieki na oczyszczalnię ścieków w m. Rudka -	URZĄD GMINY W RUDCE	2022	2024	1 841 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych Nr 108129B i Nr 108141B w miejscowościach Koce Borowe, Niemyje Stare i Niemyje Nowe -	URZĄD GMINY W RUDCE	2022	2024	4 716 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku Urzędu Gminy Rudka -	URZĄD GMINY W RUDCE	2021	2024	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Rudce -	URZĄD GMINY W RUDCE	2022	2024	5 406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Rudce -	Urząd Gminy Rudka	2022	2024	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Odbudowa (renowacja) zabytków -	Urząd Gminy Rudka	2023	2024	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
Rady Gminy Rudka
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje swoim zakresem co najmniej 4 lata budżetowe, tj. rok budżetowy (bazowy) oraz co najmniej trzy kolejne lata i uchwalana jest nie później niż uchwała budżetowa na rok 2024.

Sporządzając Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rudka przyjęto następujące założenia:

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu Gminy Rudka na 2024 rok. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB uwzględniając specyfikę i uwarunkowania wewnętrzne gminy.

1. Dla lat 2017 – 2022 – przyjęto faktyczne wykonanie poszczególnych pozycji zestawienia.
2. Dla roku 2023 plan 3 kw. 2023 – przyjęto dane według planu budżetu gminy na dzień 30 września 2023 r.
3. Dla roku 2023 wykonanie 2023 – przyjęto dane według przewidywanego wykonania budżetu gminy.
4. Dla roku 2024 – przyjęto dane według projektu uchwały budżetowej na 2024 r. uzupełnionego o dane dotyczące zobowiązań i kształtowania się długu wynikające z posiadanych przez gminę dokumentów.

1) W zakresie dochodów zakłada się, że:

- a) dochody w roku 2024 wyniosą 41 936 300,00 zł, w tym: dochody bieżące – 11 237 481,00 zł, dochody majątkowe – 30 698 819,00 zł.

Na dochody bieżące składają się: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 900 410,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 29 463,00 zł, z subwencji ogólnej – 4 776 653,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 1 194 583,00 zł, pozostałe dochody bieżące – 4 336 372,00 zł – w tym: wpływy z podatku od nieruchomości 470 718,00 zł, zwrot podatku VAT od inwestycji wodnokanalizacyjnych – 1 862 941,00 zł.

W 2023 roku planowane dochody z tytułu podatku rolnego będą wyższe w stosunku do roku 2022 w związku z ogłoszoną w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wyższą ceną skupu żyta przyjętą za podstawę naliczania podatku rolnego na rok 2024. Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2024 ogłoszona w komunikacie wynosi 89,63 zł za dt. Dochody z tytułu podatku leśnego wyliczono biorąc pod uwagę średnią cenę sprzedaży drewna, obliczoną według ceny drewna uzyskanego przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 roku, która wynosi 327,43 zł za 1 m³ i jest wyższa w stosunku do roku 2023. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości nieznacznie wzrosną w stosunku do roku poprzedniego. Na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 przyjęto

do budżetu kwoty subwencji ogólnej dla gminy na 2024 rok oraz planowane dochody z tytułu udziału gminy w PIT na 2024 rok. Kwota subwencji na rok 2024 wynosi 4 776 653,00 zł. Planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są wyższe o kwotę 4 159,00 zł w stosunku do roku 2023. Dotacje celowe na zadania zlecone i własne gminy na rok 2024 przyjęto na podstawie informacji otrzymanej z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białymstoku.

Dochody majątkowe to dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 30 688 819,00 zł oraz dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 10 000,00 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku ruchomego – 10 000,00 zł.

Zaplanowano sprzedaż starych sprzętów i urządzeń będących własnością gminy, które nie są już użyteczne dla realizacji zadań gminy.

2) w zakresie wydatków zakłada się, że:

- a) wydatki w roku 2024 wyniosą 43 270 016,00 zł, w tym: wydatki bieżące – 9 978 294,00 zł, wydatki majątkowe – 33 291 722,00 zł, z przeznaczeniem na realizację inwestycji. Wydatki bieżące – 9 978 294,00 zł – w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 353 882,00 zł, wydatki na obsługę długu – 415 062,00 zł.

W trakcie realizacji budżetu w roku 2024 plan wydatków wzrastać będzie o kwoty dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na cele związane głównie z realizacją zadań z zakresu opieki społecznej, zrównoważony dochodami z tytułu dotacji otrzymanych na ten cel. Zmiana poziomu wydatków w tym zakresie nie spowoduje zachwiania ogólnych relacji budżetowych oraz wskaźników.

5. Dla lat 2025 – 2027:

Po przeanalizowaniu wykonania dochodów i wydatków bieżących w latach 2017 - 2022 oraz przewidywanego wykonania w roku 2023, przewidywanej inflacji ustalono dochody bieżące na kolejne lata. Dochody i wydatki majątkowe zaplanowano wg posiadanych dokumentów, deklaracji oraz analizy możliwości wykonania w poszczególnych latach.

1) w zakresie dochodów zakłada się, że:

- a) dochody w roku 2025 wyniosą 11 847 569,00 zł, w tym: dochody bieżące – 11 147 569,00 zł, dochody majątkowe – 700 000,00 zł.

Na dochody bieżące składają się: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 705 703,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 26 569,00 zł, z subwencji ogólnej – 5 913 684,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 2 125 224,00 zł, pozostałe dochody bieżące – 2 376 389,00 zł – w tym: wpływy z podatku od nieruchomości 397 109,00 zł.

Dochody majątkowe to dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 686 000,00 zł i ze sprzedaży majątku ruchomego 14 000,00 zł.

- b) dochody w roku 2026 wyniosą 11 753 447,00 zł, w tym: dochody bieżące – 11 638 447,00 zł, dochody majątkowe – 115 000,00 zł.

Na dochody bieżące składają się: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 740 988,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 27 897,00 zł, z subwencji ogólnej – 6 209 368,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 2 231 485,00 zł, pozostałe dochody bieżące – 2 428 709,00 zł – w tym: wpływy z podatku od nieruchomości 416 964,00 zł.

Dochody majątkowe to dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 100 300,00 zł i ze sprzedaży majątku 14 700,00 zł.

c) dochody w roku 2027 wyniosą 12 327 119,00 zł, w tym: dochody bieżące – 12 206 369,00 zł, dochody majątkowe – 120 750,00 zł.

Na dochody bieżące składają się: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 778 037,00 zł, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 29 292,00 zł, z subwencji ogólnej – 6 519 836,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 2 343 059,00 zł, pozostałe dochody bieżące – 2 536 145,00 zł – w tym: wpływy z podatku od nieruchomości 437 813,00 zł.

Dochody majątkowe to dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 105 315,00 zł i ze sprzedaży majątku 15 435,00 zł.

2) w zakresie wydatków zakłada się, że:

b) wydatki w roku 2025 wyniosą 11 567 565,00 zł, z tego: wydatki majątkowe – 750 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji, wydatki bieżące – 10 817 565,00 zł – w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 768 996,00 zł, wydatki na obsługę długu – 395 462,00 zł, wydatki na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy –0,00 zł. W zakresie wydatków majątkowych wykonywane będą następujące przedsięwzięcia: Odbudowa (renowacja) zabytków.

c) wydatki w roku 2026 wyniosą 11 473 443,00 zł, z tego: wydatki majątkowe – 115 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji, wydatki bieżące – 11 358 443,00 zł – w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 007 446,00 zł, wydatki na obsługę długu – 375 862,00 zł, wydatki na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy –0,00 zł.

d) wydatki w roku 2027 wyniosą 12 047 115 ,00 zł, z tego: wydatki majątkowe – 120 750,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji, wydatki bieżące – 11 926 365,00 zł – w tym: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 257 818,00 zł, wydatki na obsługę długu – 369 000,00 zł, wydatki na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 0,00 zł.

6. Zaplanowane wydatki na obsługę długu w latach 2024 – 2041 wynikają z harmonogramów spłat dołączonych do podpisanych umów z bankami. W okresie, w którym sporządzona jest prognoza stopy procentowe kształtują się na określonym poziomie, niemniej jednak trudno jest przewidzieć jak będą się kształtować w przyszłości.

7. W roku 2024 zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 33 291 722,00 zł. Planuje się realizować następujące inwestycje i zakupy inwestycyjne:

1) „Budowa sieci wodociągowej w m. Rudka” – 380 690,00 zł

- 2) „Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rudka” – 13 204 291,00 zł,
- 3) „Budowa kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej odprowadzającej ścieki na oczyszczalnię ścieków w m. Rudka” – 1 836 000,00 zł,
- 4) „Przebudowa dróg gminnych Nr 108129B i Nr 108141B w miejscowościach Koce Borowe, Niemyje Stare i Niemyje Nowe” – 4 716 148,00 zł,
- 5) „Przebudowa drogi gminnej Nr 108125B w miejscowości Olendy – 2 248 350,00 zł,
- 6) „Przebudowa drogi gminnej na dz. Nr 64 w miejscowości Olendy – 1 839 000,00 zł,
- 7) „Zakup kosiarki bijakowej” 50 000,00 zł,
- 8) „Zwiększenie efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy Rudka” – 442 263,00 zł,
- 9) „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Rudka” 1 741 380,00 zł,
- 10) „Modernizacja budynku Urzędu Gminy Rudka” – 30 000,00 zł,
- 11) „Zakup samochodu” – 55 000,00 zł,
- 12) „Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Rudce” – 5 406 000,00 zł,
- 13) „Modernizacja budynku przedszkola w m. Rudka” – 25 000,00 zł,
- 14) „Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Rudce” – 10 000,00 zł,
- 15) „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Rudka” – 686 900,00 zł,
- 16) „Zakup i montaż klimatyzacji w świetlicy wiejskiej w miejscowości Olendy” – 10 000,00 zł,
- 17) „Odbudowa (renowacja) zabytków” – 147 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w latach 2025 – 2041 zaplanowane zostały w wielkościach wynikających z ogólnej zasady finansowania budżetu mówiącej o przeznaczeniu dochodów na wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy. Określenie ich przeznaczenia następować będzie przy sporządzeniu projektów budżetów na poszczególne lata.

8. W roku 2024 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 1 546 984,00 zł, rozchody w wysokości 213 178,00 zł.

Przychody budżetu:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 1 546 894,00 zł (W roku 2022 Gmina wypracowała przychody w wysokości 4 685 244,30 zł. Rok 2022 zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 1 672 450,01 zł. Przewidywane w 2023 roku wykonanie budżetu wynosi – 1 622 213,58 zł (deficyt). Spłata kredytów i pożyczek w roku 2022 wyniosła 189 840,00 zł, w roku 2023 – 213 320,00 zł i w roku 2024 – 213 178,00 zł. Na rok 2024 pozostaje do wykorzystania 2 446 692,72 zł, z tego kwota 1 546 894,00 zł została przeznaczona na pokrycie deficytu gminy zaplanowanego na rok 2024 oraz spłatę rat kapitałowych wynikających z zaciągniętych w latach wcześniejszych pożyczek i kredytów).

Rozchody w wysokości 213 178,00 zł na:

- spłatę kredytów – 213 178,00 zł.

9. W roku 2024 zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 1 333 716,00 zł, który zostanie pokryty:

- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 333 716,00 zł.

W latach kolejnych planuje się osiągnąć dodatnie wyniki budżetu, które będą w całości przeznaczone na spłatę kredytów i pożyczek o terminach spłat przypadających w poszczególnych latach.

10. W okresie objętym projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej, założono tzw. nadwyżki operacyjne (kol. 7.1 tabeli WPF) czyli dodatnie różnice między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Nadwyżki operacyjne latach objętych WPF kształtują się następująco: wykonane nadwyżki w roku 2017 – 395 537,99 zł, wykonane nadwyżki w roku 2018 – 744 936,32 zł, wykonane nadwyżki w roku 2019 – 568 313,25 zł, w roku 2020 – 787 013,70 zł, w roku 2021 – 1 088 245,57 zł, w roku 2022 – 2 987 375. W roku 2023 prognozuje się nadwyżkę operacyjną w wysokości 648 926,44 zł. W latach następnych planuje się osiągnąć nadwyżki na poziomie: 2024 r. – 1 252 187,00 zł, 2025 r. – 330 004,00 zł, w 2026 r. – 280 004,00 zł, w 2027 r. – 280 004,00 zł. Osiągnięcie przyjętych tzw. nadwyżek operacyjnych w okresie na jaki sporządzony jest WPF, przy specyfice i uwarunkowaniach gminy może być trudne do osiągnięcia. Wykonania budżetów roku 2017 i 2022 oraz 2023 wykazują jednak, że przy zachowaniu dyscypliny w wykonywaniu budżetu możliwe jest ich osiągnięcie.
11. Analizując zachowanie wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 u. o. f. p. w poszczególnych latach budżetowych możemy stwierdzić iż nie narusza on granicznej wartości w 2024 roku i latach następnych. Zadłużenie gminy na koniec roku 2023 wynosi 6 142 635,00 zł, w roku 2024 po spłacie określonych w harmonogramie na ten rok spłat kredytów i pożyczek wyniesie 5 929 457,00 zł. Nie planuje się zwiększania poziomu zadłużenia gminy.
12. W załączniku przedsięwzięć ujęto następujące zadania:
 - 1) Zadanie finansowane ze środków własnych gminy pn.: „Czyste powietrze” realizowane w latach 2021 – 2024. Nakłady na realizację projektu wynoszą 100 300,00 zł, w roku 2024 planuje się wydatkować kwotę 23 000,00 zł i zakończyć realizację.
 - 2) Zadanie „Budowa sieci wodociągowej w m. Rudka” realizowane w latach 2022 – 2024. Nakłady na realizację zadania wynoszą 404 690,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wykonanie robót budowlanych i zakończenie realizacji zadania przy wydatkowaniu kwoty 380 690,00 zł.
 - 3) Zadanie „Przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rudka” realizowane w latach 2021 – 2024. Nakłady na realizację zadania wynoszą 14 018 002,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wykonanie robót budowlanych i zakończenie realizacji zadania przy wydatkowaniu kwoty 13 204 291,00 zł.
 - 4) Zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej odprowadzającej ścieki na oczyszczalnię ścieków w m. Rudka” realizowane w latach 2022 – 2024. Nakłady na realizację zadania wynoszą 1 841 535,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wykonanie robót budowlanych i zakończenie realizacji zadania przy wydatkowaniu kwoty 1 836 000,00 zł.
 - 5) Zadanie „Przebudowa dróg gminnych Nr 108129B i Nr 108141B w miejscowościach Koce Borowe, Niemyje Stare i Niemyje Nowe” realizowane w latach 2022 – 2024. Nakłady na realizację zadania wynoszą 5 023 7358,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wydatkowanie kwoty 4 716 148,00 zł i zakończenie realizacji.

- 6) Zadanie „Modernizacja budynku Urzędu Gminy Rudka” realizowane w latach 2021 – 2024. Nakłady na realizację zadania wynoszą 127 055,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wydatkowanie kwoty 30 000,00 zł i zakończenie realizacji.
- 7) Zadanie „Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Rudce” realizowane w latach 2022 – 2024. Nakłady na realizację zadania wynoszą 5 498 250,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wydatkowanie kwoty 5 406 000,00 zł i zakończenie realizacji zadania.
- 8) Zadanie „Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Rudce” realizowane w latach 2022 – 2024. Nakłady na realizację zadania wynoszą 84 686,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wydatkowanie kwoty 10 000 000,00 zł i zakończenie realizacji zadania.
- 9) Zadanie „Odbudowa (renowacja) zabytków” realizowane w latach 2023 – 2025. Nakłady na realizację zadania wynoszą 1 307 000,00 zł, w roku 2024 zaplanowano wydatkowanie kwoty 147 000,00 zł.

Gmina Rudka nie udziela poręczeń i gwarancji.

Wójt Gminy
Marcin Gawrysiak