

**UCHWAŁA NR LXII/418/2022**  
**RADY GMINY RUSIEC**  
**z dnia 29 grudnia 2022 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec na lata 2023-2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art.228, art.229, art. 230 ust.6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) **Rada Gminy Rusiec uchwala co następuje:**

**§ 1.** Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rusiec na lata 2023-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wykaz przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Rusiec do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2. 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;

3. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych;

4. 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 ustawy o finansach publicznych, 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 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 5.** Traci moc uchwała nr XLVI/330/2021 Rady Gminy Rusiec z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec na lata 2022-2031 wraz z zmianami.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rusiec.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Rusiec

**Rafał Rabenda**

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 LXII/418/2022  
z dnia 2022-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	42 390 000,00	30 459 015,70	4 041 574,00	232 377,00	7 015 072,00	9 963 292,00	9 206 700,70	4 255 841,00	11 930 984,30	0,00	11 930 984,30	
2024	34 162 000,00	34 162 000,00	4 361 000,00	251 000,00	7 569 000,00	10 750 000,00	11 231 000,00	4 433 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	36 249 000,00	36 249 000,00	4 631 000,00	266 000,00	8 039 000,00	11 417 000,00	11 896 000,00	4 571 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	38 206 000,00	38 206 000,00	4 881 000,00	281 000,00	8 473 000,00	12 033 000,00	12 538 000,00	4 685 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	40 269 000,00	40 269 000,00	5 145 000,00	296 000,00	8 930 000,00	12 683 000,00	13 215 000,00	4 802 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	42 444 000,00	42 444 000,00	5 423 000,00	312 000,00	9 412 000,00	13 368 000,00	13 929 000,00	4 922 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	44 693 000,00	44 693 000,00	5 710 000,00	328 000,00	9 911 000,00	14 077 000,00	14 667 000,00	5 045 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	47 067 000,00	47 067 000,00	6 007 000,00	345 000,00	10 427 000,00	14 809 000,00	15 479 000,00	5 171 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	49 603 000,00	49 603 000,00	6 337 000,00	364 000,00	11 000,00	15 623 000,00	16 279 000,00	5 301 000,00	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 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	46 017 145,36	32 148 895,56	12 143 470,91	0,00	0,00	280 820,00	0,00	0,00	0,00	13 868 249,80	13 868 249,80	146 062,00
2024	33 429 145,36	32 975 000,00	12 447 000,00	0,00	0,00	246 720,00	0,00	0,00	0,00	454 145,36	454 145,36	0,00
2025	35 516 145,36	34 206 000,00	12 758 000,00	0,00	0,00	216 440,00	0,00	0,00	0,00	1 310 145,36	1 310 145,36	0,00
2026	37 473 145,36	35 061 000,00	13 077 000,00	0,00	0,00	186 040,00	0,00	0,00	0,00	2 412 145,36	2 412 145,36	0,00
2027	39 536 145,36	35 937 000,00	13 404 000,00	0,00	0,00	155 440,00	0,00	0,00	0,00	3 599 145,36	3 599 145,36	0,00
2028	41 711 145,36	36 836 000,00	13 739 000,00	0,00	0,00	124 560,00	0,00	0,00	0,00	4 875 145,36	4 875 145,36	0,00
2029	43 960 145,36	37 757 000,00	14 083 000,00	0,00	0,00	93 160,00	0,00	0,00	0,00	6 203 145,36	6 203 145,36	0,00
2030	46 284 145,36	38 700 000,00	14 435 000,00	0,00	0,00	74 500,00	0,00	0,00	0,00	7 584 145,36	7 584 145,36	0,00
2031	48 824 449,70	39 668 000,00	14 796 000,00	0,00	0,00	37 250,00	0,00	0,00	0,00	9 156 449,70	9 156 449,70	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-3 627 145,36	0,00	4 330 000,00	0,00	0,00	21 642,84	0,00	808 357,16	127 145,36
2024	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	782 854,64	782 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	778 550,30	778 550,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	702 854,64	702 854,64	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	732 854,64	732 854,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	782 854,64	782 854,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	778 550,30	778 550,30	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 958 532,78	0,00	-1 689 879,86	2 640 120,14
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 225 678,14	0,00	1 187 000,00	1 187 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 492 823,50	0,00	2 043 000,00	2 043 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 759 968,86	0,00	3 145 000,00	3 145 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 027 114,22	0,00	4 332 000,00	4 332 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 294 259,58	0,00	5 608 000,00	5 608 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 561 404,94	0,00	6 936 000,00	6 936 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	778 550,30	0,00	8 367 000,00	8 367 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 935 000,00	9 935 000,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <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 plan 3 kwartałów 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>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,80%	-6,52%	-6,52%	14,21%	16,02%	TAK	TAK
2024	4,18%	6,12%	6,12%	11,96%	13,77%	TAK	TAK
2025	3,82%	9,10%	x	10,07%	11,88%	TAK	TAK
2026	3,51%	12,73%	x	8,48%	10,50%	TAK	TAK
2027	3,22%	16,27%	x	8,58%	10,59%	TAK	TAK
2028	2,95%	19,72%	x	8,91%	10,93%	TAK	TAK
2029	2,70%	22,96%	x	9,44%	11,45%	TAK	TAK
2030	2,66%	26,17%	x	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2031	2,40%	29,35%	x	16,15%	16,15%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	1 674 105,30	1 674 105,30	1 674 105,30	72 122,32	72 122,32	20 605,57
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	2 633 000,00	2 633 000,00	1 674 105,30	25 925 963,52	12 097 713,72	13 828 249,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 274 100,00	820 800,00	453 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	197 300,00	0,00	197 300,00	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	702 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	732 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	782 854,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	778 550,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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. Automatyczne wyciszczenia 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, 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 LXII/418/2022  
z dnia 2022-12-29

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)				35 973 105,67	25 925 963,52	1 274 100,00	197 300,00	0,00	11 097 242,72
1.a	- wydatki bieżące				15 428 747,16	12 097 713,72	820 800,00	0,00	0,00	10 293 322,32
1.b	- wydatki majątkowe				20 544 358,51	13 828 249,80	453 300,00	197 300,00	0,00	803 920,40
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:				3 062 067,47	2 666 322,32	0,00	0,00	0,00	35 322,32
1.1.1	- wydatki bieżące				410 067,47	33 322,32	0,00	0,00	0,00	33 322,32
1.1.1.1	CUŚ dla powiatu bełchatowskiego - Zwiększenie dostępności do usług społecznych dla osób niesamodzielnych, zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	410 067,47	33 322,32	0,00	0,00	0,00	33 322,32
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 652 000,00	2 633 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.1.2.1	Przebudowa sieci wodociągowej i budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Rusiec poprzez przebudowę sieci wodociągowej i budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec	Urząd Gminy	2020	2023	2 652 000,00	2 633 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 911 038,20	23 259 641,20	1 274 100,00	197 300,00	0,00	11 061 920,40
1.3.1	- wydatki bieżące				15 018 679,69	12 064 391,40	820 800,00	0,00	0,00	10 260 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rusiec - Zapobieganie powstawaniu odpadów, segregacja i utylizacja odpadów	Urząd Gminy	2022	2024	4 104 000,00	1 641 600,00	820 800,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół prowadzonych przez Gminę Rusiec w roku szkolnym 2022/2023 - Zapewnienie bezpieczeństwa i sprawnego dowożenia dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół	Urząd Gminy	2022	2023	256 001,40	162 791,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Polski Ład 2-PIS na zad. "Remonty dróg powiatowych na terenie Gminy Rusiec" - Polepszenie warunków jazdy na drodze	Urząd Gminy	2022	2023	4 061 500,29	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.1.7	Polski Ład 2-PIS na zad. "Remonty dróg gminnych na terenie Gminy Rusiec" - Polepszenie warunków jazdy na drodze	Urząd Gminy	2022	2023	4 197 178,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.3.1.8	Zakup węgla zgodnie z tzw.ustawą węglową - Dostawa węgla dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2022	2023	2 400 000,00	2 160 000,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 892 358,51	11 195 249,80	453 300,00	197 300,00	0,00	801 920,40
1.3.2.2	Przebudowa sieci wodociągowej i budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Rusiec poprzez przebudowę sieci wodociągowej i budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec	Urząd Gminy	2020	2023	611 372,90	597 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa przedszkola z klubikiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Zaspokojenie dostępności wszystkim dzieciom w wieku przedszkolnym i młodszym zarówno zdrowym, jak i niepełnosprawnym	Urząd Gminy	2021	2023	10 210 484,14	5 384 090,47	0,00	0,00	0,00	1 575,40
1.3.2.12	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Rusiec - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Rusiec poprzez przebudowę sieci wodociągowej i budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec	Urząd Gminy	2021	2023	3 284 500,00	3 076 084,00	0,00	0,00	0,00	2 683,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1924E w zakresie budowy chodnika wraz z kanalizacją deszczową o długości około 830 m w miejscowości Dąbrowa Rusiecka - Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszych	Urząd Gminy	2021	2025	1 240 600,00	0,00	453 300,00	197 300,00	0,00	650 600,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1929E na odc. Rusiec-Jastrzębice - dok.projektowo - kosztorysowa (ZRID) - Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszych	Urząd Gminy	2022	2023	146 062,00	146 062,00	0,00	0,00	0,00	146 062,00
1.3.2.16	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad. Pn."Przebudowa drogi gminnej nr 117356E w miejscowości Nowa Wola - Poprawa warunków jazdy na drodze	Urząd Gminy	2022	2023	16 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad.pn."Rozbudowa sieci wodociągowej przy drodze gminnej 101014E Rusiec-Maliniec" - Poprawa stanu środowiska poprzez zwiększenie długości sieci wodociągowej, poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	10 350,00	7 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad.pn."Rozbudowa kanalizacji sanitarnej przy drodze gminnej 101014E Rusiec-Maliniec" - Działania na rzecz ochrony środowiska poprzez rozbudowę kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy	2022	2023	10 450,00	7 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad.pn."Rozbudowa kanalizacji sanitarnej przy ul. Wieluńskiej w Ruścu" - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Rusiec poprzez rozbudowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rusiec	Urząd Gminy	2022	2023	14 000,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowy dróg gminnych na terenie Gminy Rusiec - Polepszenie warunków jazdy na drodze	Urząd Gminy	2021	2023	2 338 839,47	1 954 323,33	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.21	Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad. "Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Wola Wiązowa i Prądzew" - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Rusiec poprzez przebudowę sieci wodociągowej i budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec	Urząd Gminy	2022	2023	9 700,00	6 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec na lata 2023-2031.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rusiec na lata 2023-2031 wynika z ewaluacji poprzedniej wersji WPF, czyli opracowanej na lata 2022-2031.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rusiec na lata 2023-2031 jest zgodna z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 83), wydanym na podstawie art. 230b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz.1634 z późn.zm.), który został wprowadzony art. 8 ust 9 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. z 2012 r. poz. 1456). W Rozporządzeniu określono m.in. wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (załącznik nr 1) oraz wzór wykazu przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rusiec na lata 2023-2031 została opracowana w szczególności w oparciu o:

- Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2022-2025 i w stanowiącym jego część Programie Konwergencji – Aktualizacja 2022 r.
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja październik 2022 r., opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów [www.gov.pl](http://www.gov.pl) w dniu 04.10.2022 r.,
- Projekt ustawy budżetowej na rok 2023, wrzesień 2022 r.,
- informacje o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy na 2023 rok oraz szacowanych na 2023 r. kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w piśmie nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.,
- informacje o kwotach przeznaczonych na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom przekazane przez Krajowe Biuro Wyborcze w piśmie nr DPT.3113.6.2022 z dnia 21 października 2022 r.,
- informacje od dysponentów części budżetowych kwot dotacji celowych,
- analiz własnych - tendencje w zakresie kształtowania się dochodów Gminy z poszczególnych źródeł i wpływu na ich wysokość zmieniających się uwarunkowań wewnętrznych i zmian warunków w otoczeniu zewnętrznym,
- uwarunkowania w kształtowaniu wydatków Gminy.

Metodologia prognozy dochodów

Zakres źródeł dochodów Gminy Rusiec wykorzystany do celów opracowania WPF na lata



2023-2031 odpowiada katalogowi dochodów określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Prognoza dochodów została opracowana w oparciu o WPF na lata 2022-2031. Zmiany dokonywane w 2022 r. w związku z licznymi uchwałami podjętymi przez Radę Gminy Rusiec przyczyniły się do jej aktualizacji. Zastosowana metodologia ustalania prognozy dochodów polega przede wszystkim na wyodrębnieniu krótkiej i dłuższej perspektywy prognozowania.

Przeprowadzono analizę realizacji dochodów w latach poprzedzających rok budżetowy.

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2031 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu i przychodów.

## I. DOCHODY

W roku 2023 zaplanowano dochody wg danych przekazywanych z Ministerstwa Finansów dot. subwencji i udziałów oraz danych pochodzących z ŁUW i KBW dotyczących kwot dotacji celowych jak również oparto je na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2022 jako rok bazowy do planowania na 2023 r. z uwzględnieniem zachodzących zmian.

W latach 2024-2031 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych oraz pozostałe dochody bieżące (m.in. pozycje jak podatki i opłaty, w tym podatek od nieruchomości oraz dotacje i środki na cele bieżące, subwencje) wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Prognozowane wartości inflacji na najbliższe lata wahają się między 2,5 % - 9,8 %. Wskaźniki PKB realnego w latach 2023 - 2031 wahają się między 1,7 % - 2,9 %.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2023-2031 zostały zaczerpnięte z dokumentu Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r.

Do dochodów majątkowych zalicza się:

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
3. dochody ze sprzedaży majątku,
4. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w kwocie łącznej 11.930.984,30 zł, w tym:

1) Dochody z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej kwocie 2.029.379,00 zł, w tym na zadania:

- a) „Przebudowa sieci wodociągowej i budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec” w kwocie 855.000,00 zł,
- b) „Budowa Przedszkola z klubikiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Ruści” w kwocie 1.174.379,00 zł.

2) Dochody z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 8.227.500,00 zł, w tym na zadania:

- a) „Budowa Przedszkola z klubikiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Ruści” w kwocie 4.000.000,00 zł,



- b) „Przebudowy dróg gminnych na terenie Gminy Rusiec” w kwocie 1.710.000,00 zł,  
c) „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Gminie Rusiec” w kwocie 2.517.500,00 zł.

3) Środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na zadanie pn. Przebudowa sieci wodociągowej i budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec w kwocie 1.674.105,30 zł.

W budżecie na 2023 rok nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku i dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Ponadto zaplanowano w budżecie na rok 2023 dochody bieżące z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 7.695.000,00 zł, w tym na zadania:

- a) „Remonty dróg gminnych na terenie Gminy Rusiec” w kwocie 3.895.000,00 zł,  
b) „Remonty dróg powiatowych na terenie Gminy Rusiec” w kwocie 3.800.000,00 zł.

Dochody z PIT prognozowane na 2023 r. są niższe o 22.162,00 zł w stosunku do projektu budżetu roku 2022 i wynoszą 4.041.574,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej przyznana Gminie jest o 90.823,00 zł wyższa w stosunku do projektu budżetu roku 2022 i wynosi 1.920.368,00 zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej przyznana Gminie jest o 512.856,00 zł wyższa w stosunku do projektu budżetu roku 2022 i wynosi 5.094.704,00 zł.

Plan dochodów z PIT w kolejnych latach wynosi:

- 2023 r.:	4.041.574,00 zł,
- 2024 r.:	4.361.000,00 zł,
- 2025 r.:	4.631.000,00 zł,
- 2026 r.:	4.881.000,00 zł,

Plan dochodów z CIT w kolejnych latach wynosi:

- 2023 r.:	232.377,00 zł,
- 2024 r.:	251.000,00 zł,
- 2025 r.:	266.000,00 zł,
- 2026 r.:	281.000,00 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę dochodów Gminy Rusiec z podatku od nieruchomości:

- w 2023 r.: 4.255.841,00 zł,
- w 2024 r.: 4.433.000,00 zł.
- w 2025 r.: 4.571.000,00 zł,
- w 2026 r.: 4.685.000,00 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę dochodów Gminy Rusiec z subwencji ogólnej:

- w 2023 r.: 7.015.072,00 zł,
- w 2024 r.: 7.569.000,00 zł,
- w 2025 r.: 8.039.000,00 zł,
- w 2026 r.: 8.473.000,00 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę dochodów Gminy Rusiec z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące:

- w 2023 r.: 9.963.292,00 zł,
- w 2024 r.: 10.750.000,00 zł,
- w 2025 r.: 11.417.000,00 zł,
- w 2026 r.: 12.033.000,00 zł.

W Gminie Rusiec dochody z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w łącznej kwocie 9.963.292,00 zł stanowią:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, plan na 2023 r. wynosi 2.268.292,00 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, plan na 2023 r. wynosi 7.695.000,00 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę dochodów ogółem Gminy Rusiec:

- w 2023 r. spadną do kwoty 42.390.000,00 zł,
- w 2024 r. spadną do kwoty 34.162.000,00 zł,
- w 2025 r. wzrosną do kwoty 36.249.000,00 zł,
- w 2026 r. wzrosną do kwoty 38.206.000,00 zł.

W kolejnych latach dochody majątkowe nie zostały zaplanowane, stąd spadek dochodów ogółem od roku 2024. Założono, iż głównym źródłem dochodów będą pomoce finansowe oraz dotacje na realizację konkretnych zadań stąd będą planowane w przyszłości w miarę pozyskiwania środków zewnętrznych.

## V. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2023 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki będą wynosić 7,6 p.p. od 2023 roku. Te założenia

mają na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w niewielkim stopniu. Od roku 2024 wzrastają w tempie wzrostu inflacji. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

W ramach wydatków bieżących wydatki związane z obsługą długu gminy wzrosły od roku 2022 o kwotę odsetek od pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi zaciągniętej na realizację 2 zadań inwestycyjnych tj.:

1. Termomodernizacja budynku Publicznego Przedszkola w Woli Wiązowej,
2. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Ruścu.

Wysokość odsetek wynika z harmonogramu spłat rat pożyczki i przewidywanych wskaźników dotyczących spłaty zadłużenia.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć. W latach od 2026 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę wydatków Gminy Rusiec:

- w 2023 r. spadną do kwoty 46.017.145,36 zł,
- w 2024 r. spadną do kwoty 33.429.145,36 zł,
- w 2025 r. wzrosną do kwoty 35.516.145,36 zł,
- w 2026 r. wzrosną do kwoty 37.473.145,36 zł.

W perspektywie najbliższych czterech lat przewiduje się następującą dynamikę wydatków bieżących Gminy Rusiec:

- w 2023 r. spadną do kwoty 32.148.895,56 zł,
- w 2024 r. spadną do kwoty 32.975.000,00 zł,
- w 2025 r. wzrosną do kwoty 34.206.000,00 zł,
- w 2026 r. wzrosną do kwoty 35.061.000,00 zł.

W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi Gminy wynikającymi w szczególności z prognozowanego poziomu dochodów oraz utrzymaniem się niepewności w kształtowaniu się zewnętrznych i wewnętrznych uwarunkowań Gminy w 2023 r. i w latach następnych, zakłada się kontynuację racjonalizowania wydatków bieżących. Ograniczenia formalno-prawne dla wydatków bieżących w horyzoncie czasowym i wieloletnim wynikają także z konieczności respektowania na etapie planowania i realizacji budżetu zasady co najmniej zrównoważonego budżetu bieżącego wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

## VI. PRZYCHODY



W 2023 roku Gmina planuje przychody w kwocie 4.330,000,00 zł na co składają się przychody jako wolne środki w kwocie 808.357,16 zł, w formie przychodów z rachunków lokat w kwocie 3.500.000,00 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 21.642,84 zł.

## VII.ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramu planowanych spłat kredytu i wykupu obligacji oraz spłaty pożyczki w WFOŚiGW. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2031 r.

Spłaty rozchodów w poszczególnych latach z tytułu kredytu i wykupu obligacji nie uległy zmianie i wynoszą:

2023: 670.000,00 zł,

2024: 700.000,00 zł,

2025: 700.000,00 zł,

2026: 700.000,00 zł,

2027: 700.000,00 zł,

2028: 700.000,00 zł,

2029: 700.000,00 zł,

2030: 750.000,00 zł,

2031: 750.000,00 zł,

Spłaty rozchodów w poszczególnych latach z tytułu pożyczek w WFOŚiGW w Łodzi nie uległy zmianie i wynoszą:

2023: 32.854,64 zł,

2024: 32.854,64 zł,

2025: 32.854,64 zł,

2026: 32.854,64 zł,

2027: 32.854,64 zł,

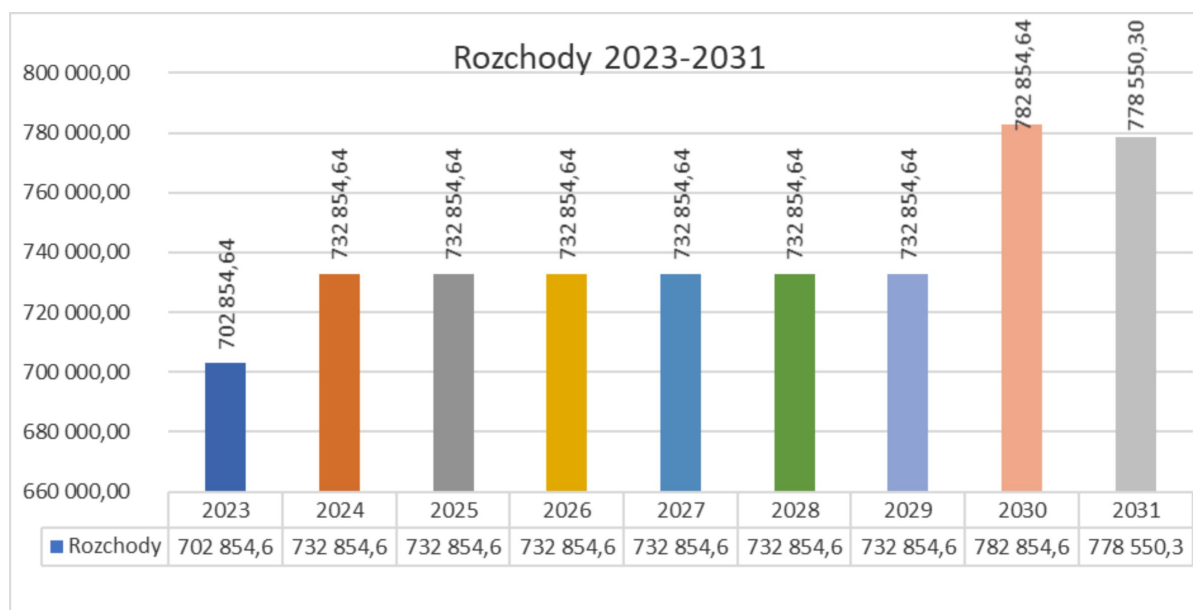
2028: 32.854,64 zł,

2029: 32.854,64 zł,

2030: 32.854,64 zł,

2031: 28.550,30 zł.

WYKRES 1. ROZCHODY GMINY RUSIEC W LATACH 2023-2031:



Wielkości rozchodów w poszczególnych latach są determinowane wielkościami spłat zaciągniętego długu.

Przewiduje się, że zadłużenie Gminy na koniec grudnia 2023 r. spadnie do kwoty 5.958.532,78 zł. Z roku na rok obserwujemy zmniejszanie się zaciągniętego długu.

#### VIII. PROGNOZA WYNIKU BUDŻETU

Prognozowany wynik budżetu odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu projektu WPF na lata 2023-2031 i projektu budżetu na 2023 r. W 2023 roku planuje się deficyt w kwocie 2.997.145,36 zł.

#### IX. WYPEŁNIANIE USTAWOWYCH NORM OSTROŻNOŚCIOWYCH W PROJEKCIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RUSIEC NA LATA 2023-2031

##### 1. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących

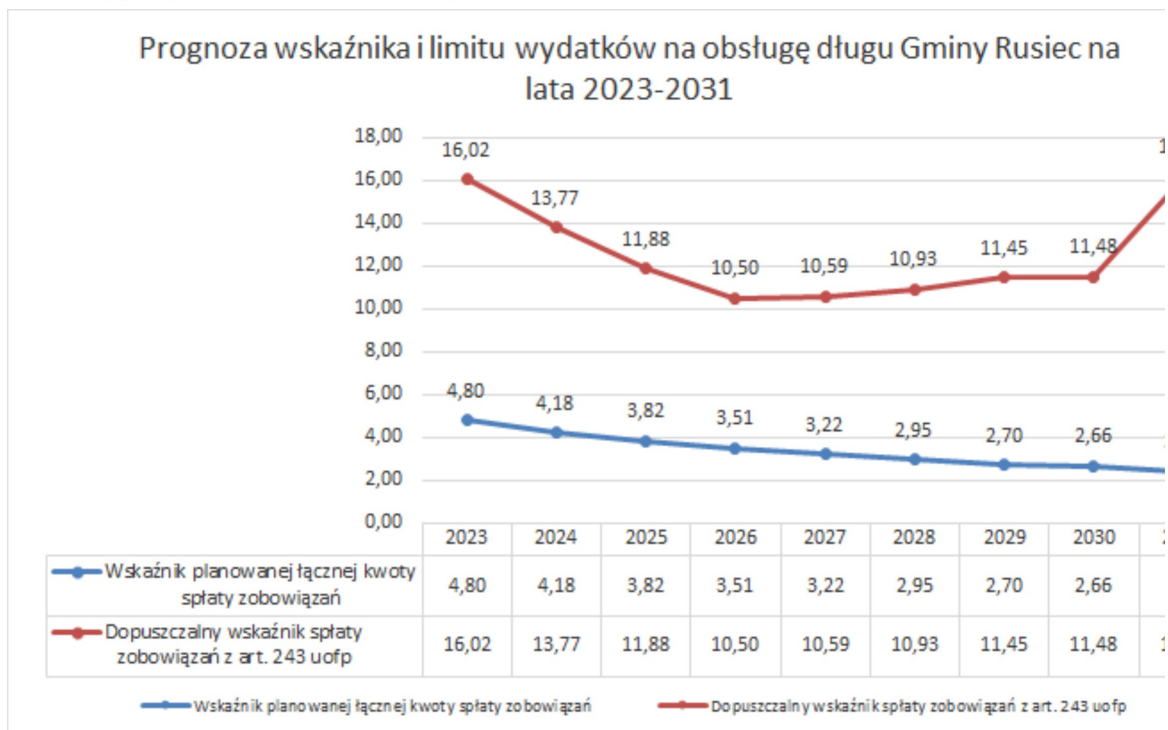
Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) planowane wydatki bieżące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą przekroczyć planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 5,7 i 8 uofp. Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7 i 8 uofp. Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, w przypadku gdy te środki nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

Począwszy od 2024 r. pojawia się nadwyżka budżetowa i jej wzrost wiąże się z przeznaczeniem jej na spłaty rat kredytów, obligacji i pożyczek.

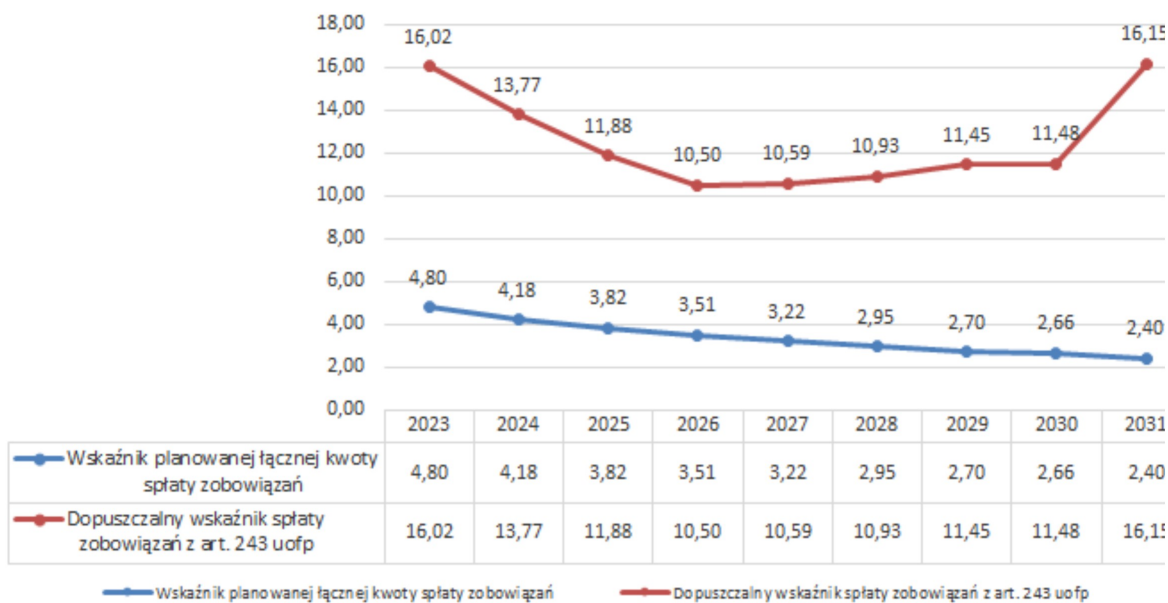


2. Limit wydatków i rozchodów przeznaczonych na obsługę długu

WYKRES 2. PROGNOZA WSKAŹNIKA I LIMITU WYDATKÓW NA OBSŁUGĘ DŁUGU GMINY RUSIEC NA LATA 2023-2031:



### Prognoza wskaźnika i limitu wydatków na obsługę długu Gminy Rusiec na lata 2023-2031



W każdym z lat WPF na lata 2023-2031 Gminy Rusiec występuje dodatnia różnica pomiędzy limitem obciążeń budżetu związanych z obsługą zadłużenia a wskaźnikiem obsługi zadłużenia z

uwzględnieniem wyłączeń ustawowych, co oznacza spełnienie reguły wydatków i rozchodów przeznaczonych na obsługę długu.

#### X. ZESTAWIENIE PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Załącznikiem do uchwały w sprawie WPF na lata 2023-2031 jest wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

Dla przedsięwzięcia określono:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

W wykazie ujęto 2 przedsięwzięcia w ramach wydatków 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), z tego:

- wydatki bieżące:

1) "CUŚ dla powiatu bełchatowskiego", zadanie realizowane z wydatków bieżących w okresie 2020-2023 - łączne nakłady finansowe wynoszą 410.067,47 zł. Zaplanowane przedsięwzięcie realizuje jednostka budżetowa Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ruścu.

- wydatki majątkowe:

1) Przebudowa sieci wodociągowej i budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec - zadanie realizowane z wydatków majątkowych w okresie 2020-2023 - łączne nakłady finansowe wynoszą 2.652.000,00 zł. Zadanie realizowane z udziałem środków PROW 2014-2020.

Gmina Rusiec rozpoczęła realizację projektu pn. Przebudowa sieci wodociągowej i budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec dofinansowanego ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Zadanie rozpoczęto w roku 2020, w którym wykonano Program Funkcjonalno-Użytkowy w celu złożenia wniosku i otrzymania dofinansowania z PROW 2014-2020. W roku 2021 podpisano umowę o dofinansowanie i przeprowadzono procedurę przetargową dla zadania.

Zaplanowane łączne nakłady finansowe wynoszą 2.652.000,00 zł + 611.372,90 zł (zaplanowane w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, stanowiące wydatki niekwalifikowane).

Środki z budżetu UE stanowią 63,63% wartości projektu, pozostałe 36,37% stanowią środki własne, podatek VAT jest kosztem niekwalifikowanym ze względu na możliwość odliczenia podatku naliczonego od podatku należnego w deklaracji VAT składanej do Urzędu Skarbowego. W związku z powyższym wartość podatku VAT została zaplanowana w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe w 100% i stanowi łącznie kwotę 611.372,90 zł (w tym: limit 2023: 597.540,00 zł)

Projekt obejmuje lata 2020 – 2023, z poniższym limitem wydatków w kolejnych latach:

1) w ramach wydatków 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:

2020 rok: 0,00 zł  
środki z budżetu UE 0,00 zł  
środki z budżetu krajowego 0,00 zł

2021 rok: 19.000,00 zł  
środki z budżetu UE 12.089,69 zł  
środki z budżetu krajowego 6.910,31 zł

2022 rok: 0,00 zł  
środki z budżetu UE 0,00 zł  
środki z budżetu krajowego 0,00 zł

2023 rok: 2.633.000,00 zł  
środki z budżetu UE 1.674.105,30 zł  
środki z budżetu krajowego 958.894,70 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 2.000,00 zł.

2) w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (wydatki niekwalifikowalne projektu):

2020 rok: 9.462,90 zł  
środki z budżetu UE 0,00 zł  
środki z budżetu krajowego 9.462,90 zł

2021 rok: 4.370,00 zł  
środki z budżetu UE 0,00 zł  
środki z budżetu krajowego 4.370,00 zł

2022 rok: 0,00 zł  
środki z budżetu krajowego (podatek VAT) 0,00 zł

2023 rok: 597.540,00 zł  
środki z budżetu krajowego (podatek VAT) 597.540,00 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 0,00 zł.

Ponadto w wykazie ujęto 16 przedsięwzięć w ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, z tego:

- wydatki bieżące:

- 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Rusiec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4.104.000,00 zł (2022-2024).
- 2) Dowóz dzieci i uczniów do przedszkoli i szkół prowadzonych przez Gminę Rusiec w roku szkolnym 2022/2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 256.001,40 zł (2022-2023);
- 4) Remonty dróg powiatowych na terenie Gminy Rusiec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4.061.500,29 zł (2022-2023);
- 5) Remonty dróg gminnych na terenie Gminy Rusiec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 4.197.178,00 zł (2022-2023);
- 6) Zakup węgla zgodnie z tzw. ustawą węglową. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.400.000,00 zł (2022-2023);

- wydatki majątkowe:

- 1) Przebudowa sieci wodociągowej i budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Rusiec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 611.372,90 zł (2020-2023).



2) Budowa przedszkola z klubikiem wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10.210.848,14 zł (2021-2023).

Na realizację zadania zaplanowano dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych. Okres realizacji 2021-2023.

2021 rok: 107.116,17 zł

środki z budżetu krajowego 107.116,17 zł

2022 rok: 4.719.277,50 zł

środki z RFIL: 3.825.621,00 zł,

środki z RFPŁ: 0,00 zł,

środki z Gminy Bełchatów: 800.000,00 zł,

środki z budżetu krajowego: 93.656,50 zł.

2023 rok: 5.384.090,47 zł

środki z RFIL: 1.174.379,00 zł,

środki z RFPŁ: 4.000.000,00 zł

środki z budżetu krajowego: 209.711,47 zł

Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 1.575,40 zł.

3) Rozbudowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Rusiec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 3.284.500,00 zł (2021-2023).

Na realizację zadania zaplanowano dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Polski Ład: Fundusz Inwestycji Strategicznych. Okres realizacji 2021-2023.

2021 rok: 34.500,00 zł

środki z budżetu krajowego: 34.500,00 zł

2022 rok: 173.916,00 zł

środki z RFIL: 0,00 zł,

środki z RFPŁ: 0,00 zł,

środki z Gminy Bełchatów: 0,00 zł,

środki z budżetu krajowego (subwencja kanalizacyjna): 173.916,00 zł.

2023 rok: 3.076.084,00 zł

środki z RFIL: 0,00 zł,

środki z RFPŁ: 2.517.500,00 zł

środki z budżetu krajowego (subwencja kanalizacyjna): 558.584,00 zł

Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 2.683,00 zł.

4) Przebudowa drogi powiatowej Nr 1924E w zakresie budowy chodnika wraz z kanalizacją o długości około 830m w miejscowości Dąbrowa Rusiecka. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.240.600,00 zł (2021-2025).

2021 rok: 3.500,00 zł

środki z Powiatu Bełchatowskiego: 1.750,00 zł

środki z budżetu krajowego: 1.750,00 zł

2022 rok: 586.500,00 zł

środki z Powiatu Bełchatowskiego: 293.250,00 zł

środki z budżetu krajowego: 293.250,00 zł

2023 rok: 0,00 zł

środki z Powiatu Bełchatowskiego: 0,00 zł

środki z budżetu krajowego: 0,00 zł

2024 rok: 453.300,00 zł

środki z Powiatu Bełchatowskiego: 226.650,00 zł



środki z budżetu krajowego: 226.650,00 zł  
2025 rok: 197.300,00 zł  
środki z Powiatu Bełchatowskiego: 98.650,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 98.650,00 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 650.600,00 zł.

5) Rozbudowa drogi powiatowej nr 1929E na odc. Rusiec-Jastrzębice-dok.projektowo-kosztorysowa (ZRID). Łączne nakłady finansowe wynoszą 146.062,00 zł (2022-2023).  
2022 rok: 0,00 zł  
środki z Powiatu Bełchatowskiego: 0,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 0,00 zł  
2023 rok: 0,00 zł  
środki z Powiatu Bełchatowskiego: 0,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 146.062,00 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 146.062,00 zł.

6) Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad. pn. Przebudowa drogi gminnej nr 117356E w miejscowości Nowa Wola. Łączne nakłady finansowe wynoszą 16.000,00 zł (2022-2023).  
2022 rok: 10.000,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 10.000,00 zł  
2023 rok: 6.000,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 6.000,00 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 0,00 zł.

7) Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad. pn. Rozbudowa sieci wodociągowej przy drodze gminnej 101014E Rusiec-Maliniec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10.350,00 zł (2022-2023).  
2022 rok: 3.105,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 3.105,00 zł  
2023 rok: 7.245,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 7.245,00 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 0,00 zł.

8) Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad. pn. Rozbudowa kanalizacji sanitarnej przy drodze gminnej 101014E Rusiec-Maliniec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 10.450,00 zł (2022-2023).  
2022 rok: 3.135,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 3.135,00 zł  
2023 rok: 7.315,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 7.315,00 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 0,00 zł.

9) Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad. pn. Rozbudowa kanalizacji sanitarnej przy ul. Wieluńskiej w Ruścu. Łączne nakłady finansowe wynoszą 14.000,00 zł (2022-2023).  
2022 rok: 4.200,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 4.200,00 zł  
2023 rok: 9.800,00 zł  
środki z budżetu krajowego: 9.800,00 zł  
Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 0,00 zł.

10) Przebudowy dróg gminnych na terenie Gminy Rusiec. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.338.839,47 zł (2021-2023).  
Na realizację zadania zaplanowano dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład:

Fundusz Inwestycji Strategicznych.

2021 rok: 25.263,00 zł

środki z budżetu krajowego: 25.263,00 zł

2022 rok: 359.253,14 zł

środki z RzFRD: 347.766,34 zł,

środki z budżetu krajowego: 11.486,80 zł.

2023 rok: 1.954.323,33 zł

środki z RzFRD: 243.322,66 zł,

środki z RFPE: 1.710.000,00 zł

środki z budżetu krajowego: 1.000,67 zł

Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 1.000,00 zł.

11) Wykonanie dokumentacji projektowej dla zad. pn. Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Wola Wiązowa i Prądzew. Łączne nakłady finansowe wynoszą 9.700,00 zł (2022-2023).

2022 rok: 2.910,00 zł

środki z budżetu krajowego: 2.910,00 zł

2023 rok: 6.790,00 zł

środki z budżetu krajowego: 6.790,00 zł

Limit zobowiązań ustalony został na poziomie 0,00 zł.

Wszystkie zaplanowane przedsięwzięcia o charakterze wydatków majątkowych realizowane są przez jednostkę budżetową Urząd Gminy.