

**UCHWAŁA NR 51/XI/15  
RADY GMINY RUTKI  
z dnia 30 grudnia 2015 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2016-2019  
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2019**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), Rada Gminy postanawia:

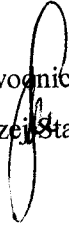
§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rutki na lata 2016-2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2019, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2016-2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2019, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 15/IV/14 Rady Gminy Rutki z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2015-2018 wraz z jej zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r. .

  
Przewodniczący Rady  
Andrzej Staniszewski

# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 51/XI/15  
Rady Gminy Rutki z dnia 30 grudnia 2015 r.  
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rutki na lata 2016-2019 wraz z prognozą  
kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2019

kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2019											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:					Dochody <sup>x</sup> majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			dochody z tytułu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:			z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formula	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	15 581 852,92	15 519 602,22	1 083 644,00	19 709,72	2 241 437,26	605 389,94	7 665 927,00	4 231 464,26	62 250,70	60 221,20	2 029,50
Wykonanie 2014	17 498 637,71	16 570 290,51	1 274 580,00	35 057,06	3 082 735,08	619 684,13	6 993 886,00	4 506 157,99	928 347,20	133 717,20	794 630,00
Plan 3 kw. 2015	15 890 669,00	15 070 465,00	1 361 899,00	33 300,00	2 526 984,00	585 000,00	7 113 744,00	3 579 364,00	820 204,00	418 520,00	401 684,00
Wykonanie 2015	17 840 244,00	17 223 662,00	1 361 899,00	99 322,00	3 364 092,00	1 275 902,00	7 113 744,00	4 758 526,00	616 582,00	214 898,00	401 684,00
2016	16 239 771,00	16 068 271,00	1 482 937,00	100 000,00	3 380 568,00	1 425 000,00	7 737 289,00	3 080 620,00	171 500,00	171 500,00	0,00
2017	16 695 692,00	16 222 914,00	1 540 771,00	100 000,00	3 394 090,00	1 430 700,00	7 737 289,00	3 200 764,00	472 778,00	0,00	472 778,00
2018	16 426 151,00	16 426 151,00	1 602 402,00	100 000,00	3 407 666,00	1 436 423,00	7 737 289,00	3 328 794,00	0,00	0,00	0,00
2019	16 632 099,00	16 632 099,00	1 664 896,00	100 000,00	3 421 297,00	1 442 168,00	7 737 289,00	3 458 617,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:										
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegała sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>		
									odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2			
Formuła	[2.1] + [2.2]												
Wykonanie 2013	16 007 880,38	14 751 734,40	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 145,98		
Wykonanie 2014	16 904 074,49	15 072 926,27	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 831 148,22		
Plan 3 kw. 2015	16 485 232,00	15 015 387,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 845,00		
Wykonanie 2015	17 840 244,00	16 432 706,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 538,00		
2016	17 110 586,00	14 372 654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 737 932,00		
2017	16 695 692,00	14 631 362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 330,00		
2018	16 426 151,00	14 997 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 005,00		
2019	16 632 099,00	15 372 074,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 025,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody, budżetu <sup>x</sup>	z tego:								w tym:							
			w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu						
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu				4.1	4.1.1				4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1								
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]																
Wykonanie 2013	-426 027,46	702 279,95	702 279,95	426 027,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Wykonanie 2014	594 563,22	276 252,49	276 252,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Plan 3 kw. 2015	-594 563,00	870 815,00	870 815,00	594 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Wykonanie 2015	0,00	870 815,00	870 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2016	-870 815,00	870 815,00	870 815,00	870 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:				
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
			z tego:			
Lp	5	5.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	0,00	0,00	767 867,82	1 470 147,77
Wykonanie 2014	0,00	0,00	1 497 364,24	1 773 616,73
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	55 078,00	925 893,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	790 956,00	1 661 771,00
2016	0,00	0,00	1 695 617,00	2 566 432,00
2017	0,00	0,00	1 591 552,00	1 591 552,00
2018	0,00	0,00	1 429 005,00	1 429 005,00
2019	0,00	0,00	1 260 025,00	1 260 025,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych o powiększeniu o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, ustalonych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego, pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, ustalonych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego, pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x 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, o wykonaniu 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, o wykonaniu roku poprzedzającego rok budżetowy		
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{((2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)) / (1)}{(5.1) / (1)}$	$\frac{((2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.2) + (5.1.3) + (5.1.4) + (5.1.5) + (5.1.6) + (5.1.7) + (5.1.8) + (5.1.9) + (5.1.10) + (5.1.11) + (5.1.12) + (5.1.13) + (5.1.14) + (5.1.15) + (5.1.16) + (5.1.17) + (5.1.18) + (5.1.19) + (5.1.20) + (5.1.21) + (5.1.22) + (5.1.23) + (5.1.24) + (5.1.25) + (5.1.26) + (5.1.27) + (5.1.28) + (5.1.29) + (5.1.30) + (5.1.31) + (5.1.32) + (5.1.33) + (5.1.34) + (5.1.35) + (5.1.36) + (5.1.37) + (5.1.38) + (5.1.39) + (5.1.40) + (5.1.41) + (5.1.42) + (5.1.43) + (5.1.44) + (5.1.45) + (5.1.46) + (5.1.47) + (5.1.48) + (5.1.49) + (5.1.50) + (5.1.51) + (5.1.52) + (5.1.53) + (5.1.54) + (5.1.55) + (5.1.56) + (5.1.57) + (5.1.58) + (5.1.59) + (5.1.60) + (5.1.61) + (5.1.62) + (5.1.63) + (5.1.64) + (5.1.65) + (5.1.66) + (5.1.67) + (5.1.68) + (5.1.69) + (5.1.70) + (5.1.71) + (5.1.72) + (5.1.73) + (5.1.74) + (5.1.75) + (5.1.76) + (5.1.77) + (5.1.78) + (5.1.79) + (5.1.80) + (5.1.81) + (5.1.82) + (5.1.83) + (5.1.84) + (5.1.85) + (5.1.86) + (5.1.87) + (5.1.88) + (5.1.89) + (5.1.90) + (5.1.91) + (5.1.92) + (5.1.93) + (5.1.94) + (5.1.95) + (5.1.96) + (5.1.97) + (5.1.98) + (5.1.99) + (5.1.100)) / (1)}{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (5.1.1) + (5.1.2) + (5.1.3) + (5.1.4) + (5.1.5) + (5.1.6) + (5.1.7) + (5.1.8) + (5.1.9) + (5.1.10) + (5.1.11) + (5.1.12) + (5.1.13) + (5.1.14) + (5.1.15) + (5.1.16) + (5.1.17) + (5.1.18) + (5.1.19) + (5.1.20) + (5.1.21) + (5.1.22) + (5.1.23) + (5.1.24) + (5.1.25) + (5.1.26) + (5.1.27) + (5.1.28) + (5.1.29) + (5.1.30) + (5.1.31) + (5.1.32) + (5.1.33) + (5.1.34) + (5.1.35) + (5.1.36) + (5.1.37) + (5.1.38) + (5.1.39) + (5.1.40) + (5.1.41) + (5.1.42) + (5.1.43) + (5.1.44) + (5.1.45) + (5.1.46) + (5.1.47) + (5.1.48) + (5.1.49) + (5.1.50) + (5.1.51) + (5.1.52) + (5.1.53) + (5.1.54) + (5.1.55) + (5.1.56) + (5.1.57) + (5.1.58) + (5.1.59) + (5.1.60) + (5.1.61) + (5.1.62) + (5.1.63) + (5.1.64) + (5.1.65) + (5.1.66) + (5.1.67) + (5.1.68) + (5.1.69) + (5.1.70) + (5.1.71) + (5.1.72) + (5.1.73) + (5.1.74) + (5.1.75) + (5.1.76) + (5.1.77) + (5.1.78) + (5.1.79) + (5.1.80) + (5.1.81) + (5.1.82) + (5.1.83) + (5.1.84) + (5.1.85) + (5.1.86) + (5.1.87) + (5.1.88) + (5.1.89) + (5.1.90) + (5.1.91) + (5.1.92) + (5.1.93) + (5.1.94) + (5.1.95) + (5.1.96) + (5.1.97) + (5.1.98) + (5.1.99) + (5.1.100)) / (1)}$	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Wykonanie 2013	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,31%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2014	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,32%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Plan 3 kw. 2015	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	2,98%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
Wykonanie 2015	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	5,64%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	
2016	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	11,50%	5,87%	6,76%	TAK	TAK	
2017	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	9,53%	7,93%	8,82%	TAK	TAK	
2018	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	8,70%	8,00%	8,89%	TAK	TAK	
2019	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	7,58%	9,91%	9,91%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu <sup>11)</sup> terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki <sup>13)</sup> inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	6 864 651,40	1 492 780,39	0,00	0,00	0,00	1 117 481,86	107 213,87	31 450,25
Wykonanie 2014	0,00	0,00	6 842 414,28	1 610 118,68	390 182,00	0,00	390 182,00	913 234,17	912 914,05	5 000,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	7 301 238,00	1 620 430,00	738 731,00	6 212,00	732 519,00	1 192 519,00	232 326,00	45 000,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 374 322,00	1 696 387,00	658 732,00	6 212,00	652 520,00	935 281,00	442 257,00	30 000,00
2016	0,00	0,00	7 281 243,00	1 647 931,00	0,00	0,00	0,00	1 385 580,00	1 322 352,00	30 000,00
2017	0,00	0,00	7 412 305,00	1 677 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064 330,00	0,00
2018	0,00	0,00	7 597 613,00	1 719 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 429 005,00	0,00
2019	0,00	0,00	7 787 553,00	1 762 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 025,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.



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:			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	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	w tym:			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
Wykonanie 2013	119 591,44	115 433,44	115 433,44	0,00	0,00	0,00	133 716,34	111 483,22	133 716,34	
Wykonanie 2014	155 844,24	155 844,24	155 844,24	639 638,52	639 638,52	639 638,52	12 000,00	12 000,00	12 000,00	
Plan 3 kw. 2015	114 280,00	114 280,00	114 280,00	355 384,00	355 384,00	355 384,00	6 212,00	5 280,00	6 212,00	
Wykonanie 2015	114 280,00	114 280,00	114 280,00	355 384,00	355 384,00	355 384,00	6 212,00	5 280,00	6 212,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	0,00	0,00	0,00	472 778,00	472 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami			Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)			
					12.4	12.4.1			12.4.2			12.5	12.5.1	12.6
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formula														
Wykonanie 2013	1 141 304,89	705 999,00	1 133 186,89	435 305,89	432 467,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	301 539,82	213 027,52	301 539,82	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30	88 512,30
Plan 3 kw. 2015	403 901,00	330 385,00	403 901,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00
Wykonanie 2015	415 676,00	339 966,00	403 901,00	77 642,00	74 448,00	77 642,00	74 448,00	77 642,00	77 642,00	77 642,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00	74 448,00
2016	630 370,00	472 778,00	0,00	157 592,00	0,00	157 592,00	0,00	157 592,00	157 592,00	157 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku										
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1			13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła											
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr 51/XI/15  
Rady Gminy Rutki  
z dnia 30 grudnia 2015 r.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RUTKI  
NA LATA 2016-2019  
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ  
NA LATA 2016-2019**

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2016-2019, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2013 – 2014 i przewidywanego wykonania budżetu za 2015 rok. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2015 rok wg stanu na dzień 30.09.2015 r. Przewidywane wykonanie za 2015 rok zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu wg stanu na dzień 31.10.2015 r.

Dochody i wydatki na rok 2016 przyjęto w wielkościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Obserwuje się spadek planowanych dochodów w stosunku do planu i planowanego wykonania w roku 2015, z uwagi na to iż:

- prognozowane dochody bieżące na rok 2016 nie uwzględniają wzrostu w wyniku zwiększonego zapotrzebowania w trakcie roku na dotacje na zadania własne i zlecone (np. akcyza, stypendia czy środków na realizację zadań związanych z zakresu opieki społecznej),
- w 2015 roku gmina otrzymała jednorazowe dochody z tytułu odszkodowania za przejęte z mocy prawa na rzecz Skarbu Państwa grunty gminne na realizację inwestycji drogowej polegającej na rozbudowie drogi krajowej nr 8 (na podstawie wydanych decyzji).

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie dochodów z 2015 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Do podstawy wymiaru podatku rolnego i leśnego Rada Gminy nie podjęła uchwał. Do naliczenia podatku rolnego przyjęta będzie stawka określona w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2015 roku w kwocie 53,75 za 1 dt., zaś do wymiaru podatku leśnego, stawka określona w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2015 roku w kwocie 191.77 za 1m<sup>3</sup>.

Natomiast w latach 2017-2019 zaplanowano ich wzrost o 100,4%.

W 2016 roku przyjęto dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku, którego wyceny dokonano na podstawie operatów szacunkowych – 171.500 zł (tj. działki Nr 289 i Nr 290 Mężenin, Nr 884, Nr 762 Rutki-Kossaki).

W 2017 roku przyjęto dochody majątkowe z tytułu refundacji wydatków planowanych do poniesienia w 2016 roku na zadania inwestycyjne pn.: „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Kołomyi” - 472.778 zł.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2016 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2015. Do planowanych wydatków przyjęto wskaźnik wzrostu cen 101,7 % tj. wg wskaźników makroekonomicznych do projektu budżetu państwa na 2016r.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2015 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015 roku oraz w roku 2016, z uwzględnieniem nagród jubileuszowych bez podwyżek wynagrodzeń.

Do ustalenia wzrostu dochodów i wydatków bieżących gminy na lata 2016-2019, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w październiku 2015 r., tj. Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – Aktualizacja - październik 2015 r.”

Wyszczególnienie	Jednostka	2016	2017	2018
Dochody	%	103,9	104,0	103,9
Wydatki bieżące	%	101,8	102,5	102,5

Dochody z subwencji pozostawione zostały na poziomie roku 2016 .

Obserwuje się spadek planowanych wydatków bieżących w 2016 r. w stosunku do planu i planowanego wykonania w roku 2015, z uwagi na to iż:

- prognozowane wydatki bieżące na rok 2016 nie uwzględniają wypłat z dotacji na zadania własne i zlecone zwiększanych w trakcie roku budżetowego (np. akcyzy, stypendiów czy środków na realizację zadań z zakresu opieki społecznej),
- przeznaczenia środków na inwestycje, a co za tym idzie zmniejszenia wydatków bieżących na usługi remontowe (Zmniejszenie wydatków bieżących nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy).

Planowany deficyt budżetu na 2016 rok zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Z bilansu i sprawozdania Rb-NDS za rok 2014 wynika, że Gmina Rutki posiada nadwyżkę w kwocie 870.815 zł.

W roku 2016 w ramach wydatków majątkowych przewidziano jedynie do realizacji wydatki wyszczególnione w Załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2016. Wydatki inwestycyjne przyjęto do budżetu na podstawie kosztorysu szacunkowego w związku, z tym mogą one ulec obniżeniu po przeprowadzeniu postępowania przetargowego. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej nie dołącza się załącznika przedsięwzięć, ponieważ wszystkie zadania inwestycyjne planuje się wykonać w danym roku budżetowym.

Przewodniczący Rady

Andrzej Stąnieszewski