

**ZARZĄDZENIE NR 67/21**  
**WÓJTA GMINY RUTKI**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2022–2025 wraz  
z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2033**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2022–2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2033, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2.** Niniejsze Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Rutki i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

**Dariusz**  
**Sławomir Modzelewski**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 67/21  
Wójta Gminy Rutki  
z dnia 15 listopada 2021 r.

## **Projekt**

### **UCHWAŁA NR ../.../.. RADY GMINY RUTKI z dnia .. ..... ..**

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala, co następuje:

**§ 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rutki na lata 2022–2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

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

**§ 4.** 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 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 5.** Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 6.** Traci moc Uchwała Nr 125/XVII/20 Rady Gminy Rutki z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rutki na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2031 z późn. zm.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rutki.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .../.../...

Rady Gminy Rutki z dnia .. .....

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rutki na lata 2022-2025 wraz z prognozą  
kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2033

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>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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 2019	28 156 056,59	27 360 973,10	2 065 868,00	75 976,20	9 216 512,00	11 109 415,13	4 893 201,77	1 619 145,76	795 083,49	9 475,42	785 565,46
Wykonanie 2020	29 996 898,47	27 337 325,13	2 051 868,00	110 842,85	9 663 700,00	10 877 770,88	4 633 143,40	1 703 597,62	2 659 573,34	6 000,00	2 651 570,67
Plan 3 kw. 2021	30 897 186,91	27 843 610,91	2 148 145,00	142 463,00	10 346 742,00	10 380 497,91	4 825 763,00	1 726 392,00	3 053 576,00	24 001,00	3 029 148,00
Wykonanie 2021	33 862 152,67	28 911 737,67	2 148 145,00	167 200,00	10 697 238,00	10 977 067,67	4 922 087,00	1 726 392,00	4 950 415,00	32 544,00	4 917 444,00
2022	27 004 457,00	22 255 676,00	2 051 680,00	129 195,00	9 457 138,00	5 552 328,00	5 065 335,00	1 723 363,00	4 748 781,00	60 000,00	4 688 354,00
2023	29 211 034,00	23 778 835,00	2 127 592,00	133 975,00	10 170 516,00	5 757 764,00	5 588 988,00	2 123 363,00	5 432 199,00	0,00	5 432 199,00
2024	28 906 777,00	24 536 777,00	2 202 058,00	138 664,00	10 526 484,00	5 959 286,00	5 710 285,00	2 123 363,00	4 370 000,00	0,00	4 370 000,00
2025	25 321 247,00	25 321 247,00	2 279 130,00	143 518,00	10 894 911,00	6 167 861,00	5 835 827,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00
2026	26 133 173,00	26 133 173,00	2 358 900,00	148 541,00	11 276 233,00	6 383 736,00	5 965 763,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00
2027	26 951 043,00	26 951 043,00	2 439 102,00	153 592,00	11 659 625,00	6 600 783,00	6 097 941,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00
2028	27 770 356,00	27 770 356,00	2 519 593,00	158 660,00	12 044 392,00	6 818 609,00	6 229 102,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 565 412,00	28 565 412,00	2 597 700,00	163 578,00	12 417 769,00	7 029 986,00	6 356 379,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 332 230,00	29 332 230,00	2 673 033,00	168 322,00	12 777 884,00	7 233 855,00	6 479 136,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00
2031	30 094 079,00	30 094 079,00	2 747 878,00	173 035,00	13 135 665,00	7 436 403,00	6 601 098,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 11

2032	30 849 289,00	30 849 289,00	2 822 071,00	177 707,00	13 490 328,00	7 637 186,00	6 721 997,00	2 123 363,00	0,00	0,00	0,00
2033	31 596 162,00	31 596 162,00	2 895 445,00	182 327,00	13 841 076,00	7 835 753,00	6 841 561,00	2 123 363,00	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 osiowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osiowe 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>			
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
Wykonanie 2019	27 693 783,32	26 604 732,68	9 326 826,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 050,64	789 050,64	341 270,00
Wykonanie 2020	28 017 235,12	24 419 020,63	8 296 136,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598 214,49	3 328 214,49	17 000,00
Plan 3 kw. 2021	38 254 201,91	26 411 571,91	9 627 286,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 842 630,00	11 142 630,00	1 921 559,00
Wykonanie 2021	35 851 444,67	26 915 538,67	9 651 589,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 935 906,00	8 235 906,00	1 921 559,00
2022	36 422 642,00	23 153 059,00	10 504 829,00	0,00	0,00	89 200,00	0,00	0,00	0,00	13 269 583,00	13 269 583,00	347 652,00
2023	29 211 034,00	22 853 059,00	10 204 829,00	0,00	0,00	167 400,00	0,00	0,00	0,00	6 357 975,00	6 357 975,00	0,00
2024	28 906 777,00	23 470 091,00	10 204 829,00	0,00	0,00	185 900,00	0,00	0,00	0,00	5 436 686,00	5 436 686,00	0,00
2025	24 701 247,00	23 470 091,00	10 204 829,00	0,00	0,00	204 400,00	0,00	0,00	0,00	1 231 156,00	1 231 156,00	0,00
2026	25 463 173,00	24 658 264,00	10 742 367,00	0,00	0,00	188 100,00	0,00	0,00	0,00	804 909,00	804 909,00	0,00
2027	26 241 043,00	25 274 720,00	11 010 927,00	0,00	0,00	170 500,00	0,00	0,00	0,00	966 323,00	966 323,00	0,00
2028	27 026 356,00	25 906 588,00	11 286 200,00	0,00	0,00	151 800,00	0,00	0,00	0,00	1 119 768,00	1 119 768,00	0,00
2029	27 749 412,00	26 554 253,00	11 568 355,00	0,00	0,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	1 195 159,00	1 195 159,00	0,00
2030	28 492 230,00	27 218 109,00	11 857 564,00	0,00	0,00	108 100,00	0,00	0,00	0,00	1 274 121,00	1 274 121,00	0,00
2031	29 194 079,00	27 898 562,00	12 154 003,00	0,00	0,00	84 600,00	0,00	0,00	0,00	1 295 517,00	1 295 517,00	0,00
2032	29 849 289,00	28 596 026,00	12 457 853,00	0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00	0,00	1 253 263,00	1 253 263,00	0,00
2033	30 496 162,00	29 310 927,00	12 769 299,00	0,00	0,00	31 100,00	0,00	0,00	0,00	1 185 235,00	1 185 235,00	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
Wykonanie 2019	462 273,27	0,00	1 577 614,87	0,00	0,00	1 577 614,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 979 663,35	0,00	2 039 888,14	0,00	0,00	2 039 888,14	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-7 357 015,00	0,00	7 507 015,00	4 400 000,00	4 400 000,00	2 957 015,00	2 957 015,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	-1 989 292,00	0,00	4 139 292,00	2 000 000,00	0,00	1 989 292,00	1 989 292,00	0,00	0,00
2022	-9 418 185,00	0,00	9 418 185,00	5 400 000,00	5 400 000,00	2 018 185,00	2 018 185,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	744 000,00	744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	816 000,00	816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	744 000,00	744 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	816 000,00	816 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>71)</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:	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>				
	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>1</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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	756 240,42	2 333 855,29
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 918 304,50	4 958 192,64
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	150 000,00	4 400 000,00	0,00	1 432 039,00	4 539 054,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	150 000,00	2 000 000,00	0,00	1 996 199,00	4 135 491,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	-897 383,00	1 120 802,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	925 776,00	925 776,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	1 066 686,00	1 066 686,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 780 000,00	0,00	1 851 156,00	1 851 156,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	1 474 909,00	1 474 909,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	1 676 323,00	1 676 323,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 656 000,00	0,00	1 863 768,00	1 863 768,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 840 000,00	0,00	2 011 159,00	2 011 159,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 114 121,00	2 114 121,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 195 517,00	2 195 517,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 253 263,00	2 253 263,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 235,00	2 285 235,00

<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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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 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
Wykonanie 2019	0,00%	x	4,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,58%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	8,68%	8,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,06%	11,24%	x	x	x	x
2022	0,53%	-3,99%	-3,63%	10,70%	11,51%	TAK	TAK
2023	0,93%	6,11%	6,11%	7,92%	8,73%	TAK	TAK
2024	1,00%	6,74%	6,74%	3,77%	4,57%	TAK	TAK
2025	4,30%	10,73%	x	3,07%	3,07%	NIE	NIE
2026	4,34%	8,42%	x	7,35%	7,69%	TAK	TAK
2027	4,33%	9,08%	x	7,89%	8,23%	TAK	TAK
2028	4,28%	9,62%	x	6,54%	6,88%	TAK	TAK
2029	4,40%	9,95%	x	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2030	4,29%	10,06%	x	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2031	4,35%	10,06%	x	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2032	4,56%	9,96%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2033	4,76%	9,75%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK

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:		Wydutki 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:		Wydutki 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			finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	622 931,34	622 931,34	622 931,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	218 509,16	218 509,16	206 312,36	0,00	0,00	0,00	218 509,16	218 509,16	206 312,36
Plan 3 kw. 2021	394 540,00	394 540,00	386 907,00	1 181 636,00	1 181 636,00	1 181 636,00	453 197,00	453 197,00	386 907,00
Wykonanie 2021	394 540,00	394 540,00	386 907,00	1 181 636,00	1 181 636,00	1 181 636,00	366 404,00	366 404,00	300 114,00
2022	141 577,00	141 577,00	141 577,00	1 008 354,00	1 008 354,00	1 008 354,00	283 856,00	283 856,00	228 370,00
2023	41 132,00	41 132,00	41 132,00	1 882 199,00	1 882 199,00	1 882 199,00	48 391,00	48 391,00	41 132,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	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
			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
Wykonanie 2019	13 776,00	13 776,00	10 745,00	143 205,57	0,00	143 205,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	265 785,32	265 785,32	188 499,50	2 669 869,52	0,00	2 669 869,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 403 869,00	5 403 869,00	3 000 283,00	7 292 562,00	256 140,00	7 036 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 661 705,00	2 661 705,00	1 588 982,00	4 507 991,00	256 140,00	4 251 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 912 962,00	3 912 962,00	2 285 217,00	10 424 771,00	219 879,00	10 204 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 598 391,00	48 391,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>		wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji <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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	133 228,37
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	25 000,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	15 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówność 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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>			
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
Wykonanie 2019	27 693 783,32	26 604 732,68	9 326 826,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 050,64	789 050,64	341 270,00
Wykonanie 2020	28 017 235,12	24 419 020,63	8 296 136,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598 214,49	3 328 214,49	17 000,00
Plan 3 kw. 2021	38 254 201,91	26 411 571,91	9 627 286,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 842 630,00	11 142 630,00	1 921 559,00
Wykonanie 2021	35 851 444,67	26 915 538,67	9 651 589,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 935 906,00	8 235 906,00	1 921 559,00
2022	36 422 642,00	23 153 059,00	10 504 829,00	0,00	0,00	89 200,00	0,00	0,00	0,00	13 269 583,00	13 269 583,00	347 652,00
2023	29 211 034,00	22 853 059,00	10 204 829,00	0,00	0,00	167 400,00	0,00	0,00	0,00	6 357 975,00	6 357 975,00	0,00
2024	28 906 777,00	23 470 091,00	10 204 829,00	0,00	0,00	185 900,00	0,00	0,00	0,00	5 436 686,00	5 436 686,00	0,00
2025	24 701 247,00	23 470 091,00	10 204 829,00	0,00	0,00	204 400,00	0,00	0,00	0,00	1 231 156,00	1 231 156,00	0,00
2026	25 463 173,00	24 658 264,00	10 742 367,00	0,00	0,00	188 100,00	0,00	0,00	0,00	804 909,00	804 909,00	0,00
2027	26 241 043,00	25 274 720,00	11 010 927,00	0,00	0,00	170 500,00	0,00	0,00	0,00	966 323,00	966 323,00	0,00
2028	27 026 356,00	25 906 588,00	11 286 200,00	0,00	0,00	151 800,00	0,00	0,00	0,00	1 119 768,00	1 119 768,00	0,00
2029	27 749 412,00	26 554 253,00	11 568 355,00	0,00	0,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	1 195 159,00	1 195 159,00	0,00
2030	28 492 230,00	27 218 109,00	11 857 564,00	0,00	0,00	108 100,00	0,00	0,00	0,00	1 274 121,00	1 274 121,00	0,00
2031	29 194 079,00	27 898 562,00	12 154 003,00	0,00	0,00	84 600,00	0,00	0,00	0,00	1 295 517,00	1 295 517,00	0,00
2032	29 849 289,00	28 596 026,00	12 457 853,00	0,00	0,00	59 300,00	0,00	0,00	0,00	1 253 263,00	1 253 263,00	0,00
2033	30 496 162,00	29 310 927,00	12 769 299,00	0,00	0,00	31 100,00	0,00	0,00	0,00	1 185 235,00	1 185 235,00	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
Wykonanie 2019	462 273,27	0,00	1 577 614,87	0,00	0,00	1 577 614,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 979 663,35	0,00	2 039 888,14	0,00	0,00	2 039 888,14	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-7 357 015,00	0,00	7 507 015,00	4 400 000,00	4 400 000,00	2 957 015,00	2 957 015,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	-1 989 292,00	0,00	4 139 292,00	2 000 000,00	0,00	1 989 292,00	1 989 292,00	0,00	0,00
2022	-9 418 185,00	0,00	9 418 185,00	5 400 000,00	5 400 000,00	2 018 185,00	2 018 185,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	744 000,00	744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	816 000,00	816 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	744 000,00	744 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	816 000,00	816 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>71)</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:	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>				
	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>1</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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	756 240,42	2 333 855,29
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 918 304,50	4 958 192,64
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	150 000,00	4 400 000,00	0,00	1 432 039,00	4 539 054,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	150 000,00	2 000 000,00	0,00	1 996 199,00	4 135 491,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	-897 383,00	1 120 802,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	925 776,00	925 776,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	1 066 686,00	1 066 686,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 780 000,00	0,00	1 851 156,00	1 851 156,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 110 000,00	0,00	1 474 909,00	1 474 909,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	1 676 323,00	1 676 323,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 656 000,00	0,00	1 863 768,00	1 863 768,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 840 000,00	0,00	2 011 159,00	2 011 159,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	2 114 121,00	2 114 121,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 195 517,00	2 195 517,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	2 253 263,00	2 253 263,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 235,00	2 285 235,00

<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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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
Wykonanie 2019	0,00%	x	4,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,58%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	8,68%	8,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,06%	11,24%	x	x	x	x
2022	0,53%	-3,99%	-3,63%	10,70%	11,51%	TAK	TAK
2023	0,93%	6,11%	6,11%	7,92%	8,73%	TAK	TAK
2024	1,00%	6,74%	6,74%	3,77%	4,57%	TAK	TAK
2025	4,30%	10,73%	x	3,07%	3,07%	NIE	NIE
2026	4,34%	8,42%	x	7,35%	7,69%	TAK	TAK
2027	4,33%	9,08%	x	7,89%	8,23%	TAK	TAK
2028	4,28%	9,62%	x	6,54%	6,88%	TAK	TAK
2029	4,40%	9,95%	x	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2030	4,29%	10,06%	x	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2031	4,35%	10,06%	x	9,23%	9,23%	TAK	TAK
2032	4,56%	9,96%	x	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2033	4,76%	9,75%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK

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:		Wydutki 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:		Wydutki 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			finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	622 931,34	622 931,34	622 931,34	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	218 509,16	218 509,16	206 312,36	0,00	0,00	0,00	218 509,16	218 509,16	206 312,36
Plan 3 kw. 2021	394 540,00	394 540,00	386 907,00	1 181 636,00	1 181 636,00	1 181 636,00	453 197,00	453 197,00	386 907,00
Wykonanie 2021	394 540,00	394 540,00	386 907,00	1 181 636,00	1 181 636,00	1 181 636,00	366 404,00	366 404,00	300 114,00
2022	141 577,00	141 577,00	141 577,00	1 008 354,00	1 008 354,00	1 008 354,00	283 856,00	283 856,00	228 370,00
2023	41 132,00	41 132,00	41 132,00	1 882 199,00	1 882 199,00	1 882 199,00	48 391,00	48 391,00	41 132,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	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
			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
Wykonanie 2019	13 776,00	13 776,00	10 745,00	143 205,57	0,00	143 205,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	265 785,32	265 785,32	188 499,50	2 669 869,52	0,00	2 669 869,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	5 403 869,00	5 403 869,00	3 000 283,00	7 292 562,00	256 140,00	7 036 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 661 705,00	2 661 705,00	1 588 982,00	4 507 991,00	256 140,00	4 251 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 912 962,00	3 912 962,00	2 285 217,00	10 424 771,00	219 879,00	10 204 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 598 391,00	48 391,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, 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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	w tym:						wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji <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	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	133 228,37	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	25 000,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	15 000,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówność 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr .../  
.../  
Rady Gminy Rutki  
z dnia .. ..... ..

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 126 339,00	10 424 771,00	3 598 391,00	4 600 000,00	0,00	16 050 346,00
1.a	- wydatki bieżące				401 162,00	219 879,00	48 391,00	0,00	0,00	245 454,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 725 177,00	10 204 892,00	3 550 000,00	4 600 000,00	0,00	15 804 892,00
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:				5 478 979,00	4 110 025,00	48 391,00	0,00	0,00	1 608 416,00
1.1.1	- wydatki bieżące				355 346,00	197 063,00	48 391,00	0,00	0,00	245 454,00
1.1.1.1	Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko - podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa im. Władysława Raginisa	2021	2022	38 970,00	19 485,00	0,00	0,00	0,00	19 485,00
1.1.1.2	Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Kołomyi - podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa w Kołomyi	2021	2022	59 310,00	29 655,00	0,00	0,00	0,00	29 655,00
1.1.1.3	Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach - podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego	Szkoła Podstawowa w Rutkach im. 2-go Pułku Ułanów Grochowskich	2021	2022	121 505,00	60 753,00	0,00	0,00	0,00	60 753,00
1.1.1.4	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego - wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-włączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	135 561,00	87 170,00	48 391,00	0,00	0,00	135 561,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 123 633,00	3 912 962,00	0,00	0,00	0,00	1 362 962,00
1.1.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie - Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite - Duchny-Wieluny i Czołchanie-Góra - Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki - Wsparanie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich (6B)	Urząd Gminy Rutki	2020	2022	3 760 671,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie działek przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Ożarki-Olszanka - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rutki	2020	2022	192 164,00	192 164,00	0,00	0,00	0,00	192 164,00
1.1.2.3	Budowa oświetlenia zewnętrznego terenu przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach i Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko oraz wymiana lamp na LED przy obiektach użyteczności publicznej - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Rutki	2020	2022	536 082,00	536 082,00	0,00	0,00	0,00	536 082,00
1.1.2.4	Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego - wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-włączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	634 716,00	634 716,00	0,00	0,00	0,00	634 716,00
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

Strona 1 z 2

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 647 360,00	6 314 746,00	3 550 000,00	4 600 000,00	0,00	14 441 930,00
1.3.1	- wydatki bieżące				45 816,00	22 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Czyste powietrze - poprwa jakości powietrza	Urząd Gminy Rutki	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Strategia Rozwoju Gminy Rutki na lata 2021-2030 - -	Urząd Gminy Rutki	2021	2022	15 816,00	15 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 601 544,00	6 291 930,00	3 550 000,00	4 600 000,00	0,00	14 441 930,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej nr 106169B - poprawi dostępność komunikacyjną mieszkańcom miejscowości oraz sąsiednim mieszkańcom	Urząd Gminy Rutki	2019	2022	2 455 301,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B - Droga wojewódzka nr 679 - Kossaki Ostatki - Kossaki Nadbielne - poprawi	Urząd Gminy Rutki	2020	2024	4 648 000,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia zewnętrznego terenu przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach i Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko oraz wymiana lamp na LED przy obiektach użyteczności publicznej - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Rutki	2020	2022	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie działek przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Ożarki-Olsznka - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Rutki	2020	2022	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi gminnej na działce 809 w m. Rutki-Kossaki w lokalizacji 0+100-0+200 - .	Urząd Gminy Rutki	2021	2022	265 555,00	247 755,00	0,00	0,00	0,00	247 755,00
1.3.2.7	Przebudowa obiektów sportowych przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach - przyczyni się do rozwoju kultury	Urząd Gminy Rutki	2022	2023	5 500 000,00	1 950 000,00	3 550 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.8	Modernizacja systemu ogrzewania budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Rutki - -	Urząd Gminy Rutki	2021	2022	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.9	Budowa ciągu pieszego-jezdnego na działkach 138 i 139 w miejscowości Rutki-Kossaki od drogi wojewódzkiej nr 679 w kierunku zbiornika wodnego - poprawa dostępności komunikacyjnej	Urząd Gminy Rutki	2021	2022	177 775,00	164 175,00	0,00	0,00	0,00	164 175,00
1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu przy Świetlicy Wiejskiej w m. Zambrzyce-Króle - -	Urząd Gminy Rutki	2021	2022	143 993,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY RUTKI  
NA LATA 2022–2025  
WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ  
NA LATA 2022-2033**

**DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE**

Prognoza wartości dochodów i wydatków, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2019 – 2020 i przewidywanego wykonania budżetu za 2021 rok. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2021 rok wg stanu na dzień 30.09.2021 r.

Przewidywane wykonanie za 2021 rok zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu wg stanu na dzień 28.10.2021 r. Planowane dochody w wysokości 31 527 606,67 zł, zmniejszone zostały o dochody z dotacji celowej w wysokości 33 850,00 zł, oraz zwiększone z tytułu podatków i opłat lokalnych w wysokości 93 475,00 zł, i z tytułu subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w wysokości 312 555,00 zł, zgodnie z pismem ST3.4751.6.2021.W z dn. 15.11.2021r., (zmiany zostaną wprowadzone na zaplanowanej sesji w listopadzie). Dochody ponadplanowo zostały zwiększone o środki: z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej – 350 496,00 zł, zgodnie z pismem ST3.4751.5.2021 z dn. 29.10.2021 r.; na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji – 1 611 870,00 zł, zgodnie z pismem ST3.4751.6.2021.K z dn. 15.11.2021r. Planowane dochody na 2021 r. do projektu budżetu wykazane zostały w kwocie 33 862 152,67 zł.

Dochody i wydatki na rok 2022 przyjęto w wielkościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Nastąpił spadek dochodów bieżących w stosunku do planowanego wykonania w roku 2021 o 23 %, z tytułu:

- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 4,49 %,
- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o 22,7 %,
- subwencji ogólnej o 11,6 %.
- dotacji, gdyż z dniem 1 stycznia 2022 r. ZUS przejął wypłatę świadczeń wychowawczych tzw. 500+, oraz prognozowane dochody bieżące na rok 2022 nie uwzględniają wzrostu w wyniku zwiększonego zapotrzebowania w trakcie roku na dotacje na zadania własne i zlecone (np. akcyza, stypendia, zasiłki z pomocy społecznej, zwrot wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego)),
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 7,5 % .

Stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych na rok 2022 przyjęte zostały w stawkach uchwalonych przez Radę Gminy na rok 2022.

Od roku 2023 planowany jest wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Podatek od nieruchomości nie był podnoszony od 2003 r.

Do podstawy wymiaru podatku rolnego przyjęto stawkę określoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku tj. 61,48 zł za

1dt., zaś do wymiaru podatku leśnego stawkę określoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 roku, w kwocie 212,26 zł za 1m<sup>3</sup>.

Podstawą planowania wydatków bieżących na 2022 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2021.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2020 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2021 roku oraz w roku 2022, z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz ewentualnego przystąpienia pracowników do PPK oraz o zmianie ustawy o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz niektórych innych ustaw.

Wykazanie niższych wydatków bieżących w 2022 r. w stosunku do 2021 r., nie spowoduje braku realizacji zadań własnych gminy, ponieważ w 2021 r. Gmina zaplanowała wyższe wydatki na remonty dróg i obiektów użyteczności publicznych, w 2021 roku Gmina wypłacała 500+. W roku 2022 i latach następnych planuje się ograniczyć wydatki bieżące tylko do niezbędnych, natomiast wyższe środki przeznacza się na budowę i przebudowę dróg gminnych, przebudowę oczyszczalni ścieków, modernizację obiektów użyteczności publicznej, jeżeli Gmina pozyska dodatkowe środki z programów uruchomionych przez Rząd np. RFRD, RFIL, czy POLSKIEGO ŁADU.

W 2022 roku zaplanowane są odprawy emerytalne dla 8 pracowników. W gminie planowane są zmiany organizacyjne związane z połączeniem instytucji kultury, oraz likwidacją jednostki organizacyjnej, wiąże się to z redukcją zatrudnienia. Po odejściu pracowników na emeryturę niektóre etaty będą łączone. Gmina zamierza korzystać w jak najszerszym zakresie z pracowników zatrudnionych w ramach prac społecznie-użytecznych, prac publicznych czy prac interwencyjnych.

Do ustalenia wzrostu dochodów i wydatków bieżących gminy na lata 2023-2033, zastosowano wskaźniki makroekonomiczne ogłoszone przez Ministra Finansów w sierpniu 2021 r., tj. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – Aktualizacja – sierpień 2021 r.”.

Wyszczególnienie	jednostka	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Dochody	%	104,6	103,7	103,5	103,5	103,5	103,4	103,3	103,1	102,9	102,8	102,7	102,6
Wydatki	%	103,3	103,0	102,7	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

## DOCHODY I WYDATKI MAJĄTKOWE

### W 2022 roku przyjęto dochody majątkowe z tytułu:

- dofinansowania ze środków z UE projektu pn. „Zagospodarowanie działek przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Ożarki-Olszanka” – 134 438,00 zł, w ramach RPO WP na lata 2014-2020, Oś priorytetowa VIII: Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej, działanie. 8.6. Inwestycje na rzecz rozwoju lokalnego,
- dofinansowania ze środków z UE projektu pn. „Budowa oświetlenia zewnętrznego terenu przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach i Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko oraz wymiana lamp na LED przy obiektach użyteczności publicznej” – 334 408,00 zł, w ramach RPO WP na lata 2014-2020, Oś priorytetowa VIII. Inwestycje na rzecz rozwoju lokalnego,
- dofinansowania ze środków z UE projektu pn. „Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego” – 539 508,00,00 zł, w ramach RPO WP na

lata 2014-2020, Oś priorytetowa VIII: Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej, działanie. 2.3. Wzmocnienie zastosowań TIK dla e-administracji, e-uczenia się, e-łączenia społecznego, e-kultury i e-zdrowia,

- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106169B – 2 280 000,00 zł, z programu Polski Ład, zgodnie z zatwierdzoną listą zadań rekomendowanych przez BGK do dofinansowania w 2022r.,
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa obiektów sportowych przy szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach” – 1 400 000,00 zł, zgodnie z zatwierdzoną listą zadań rekomendowanych przez BGK do dofinansowania w 2022 r. i 2023 r.,
- przekształcenia użytkowania wieczystego – 427,00 zł,
- sprzedaży nieruchomości gruntowych, stanowiących działkę nr 541/1 o pow. 0,4194 ha oraz działkę nr 107/145 o pow. 1,1150 ha – 60 000,00 zł (na podstawie wyceny rzeczoznawcy).

W roku 2022 w ramach wydatków majątkowych przewidziano do realizacji wydatki wyszczególnione w Załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2022. Wydatki inwestycyjne przyjęto do budżetu na podstawie kosztorysu szacunkowego w związku, z tym mogą one ulec zmianie po przeprowadzeniu postępowania przetargowego.

#### **W 2023 roku przyjęto dochody majątkowe z tytułu:**

- refundacji wydatków planowanych do poniesienia w 2021 r. i 2022 r., w wysokości – 1 882 199 zł, na projekt pn. ”Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie – Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite – Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra – Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki” - całkowity koszt projektu 3 760 671,00 zł. Umowa z Województwem Podlaskim o przyznanie pomocy na operację typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego PROW na lata 2014-2020, została podpisana. Umowy z wykonawcami, również zostały podpisane. Zakończenie prac do końca czerwca 2022 r., po złożeniu wniosku o płatność Gmina planuje uzyskać dochody w 2023 r.,
- dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa obiektów sportowych przy szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach” – 3 550 000,00 zł, zgodnie z zatwierdzoną listą zadań rekomendowanych przez BGK do dofinansowania w 2022 r. i 2023 r.,

#### **W 2024 roku przyjęto dochody majątkowe z tytułu:**

Planowanego dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106146B – Droga wojewódzka nr 679 – Kossaki Ostatki – Kossaki Nadbielne w lokalizacji 0+811 – 1+711” – 4 370 000,00 zł, ponownie zostanie złożony wniosek o dofinansowanie z Programu POLSKI ŁAD.

### **DOCHODY BIEŻĄCE – WYDATKI BIEŻĄCE**

Planowane w poszczególnych latach dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co oznacza, iż została spełniona dyspozycja zawarta w art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, za wyjątkiem 2022 r., gdzie różnica zostanie pokryta nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Zaplanowana różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi kształtuje się na poziomie 897 383,00 zł. Analiza wykonania budżetu za lata 2018-2020, potwierdza, iż gmina ma możliwość do uzyskania takich różnic między

dochodami i wydatkami bieżącymi. Jednakże oszacowanie rzetelnych i wiarygodnych danych na cały rok, jest trudne z uwagi na zachodzące zmiany w ciągu roku, które mają wpływ na gospodarkę finansową gminy (projekt rozporządzenia MEN w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2022 będzie miał wpływ na wysokość subwencji oświatowej, lub subwencja wyrównawcza ogólna dla gmin w ramach Polskiego Ładu).

## **PRZYCHODY, ROZCHODY BUDŻETU ORAZ ZADŁUŻENIE**

W 2022 roku Gmina planuje przychody w kwocie 9.418.185,00 zł, z tego: 5.400.000,00 zł w formie emisji obligacji, 2 000 000,00 zł, z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych, 1 931 392,00 zł, z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (pomniejszonej o środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi odrębnymi ustawami oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków) oraz 86 793,00 zł, przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Obligacje zostaną wykupione w następujących terminach:

- 1) z każdej obligacji serii A21 w 2025 r. zostanie wykupione 310 zł, wartość wykupu wyniesie 620.000 zł (2.000 szt. obligacji x 310 zł),
- 2) z każdej obligacji serii A21 w 2026 r. zostanie wykupione 335 zł, wartość wykupu wyniesie 670.000 zł (2.000 szt. obligacji x 335 zł),
- 3) z każdej obligacji serii A21 w 2027 r. zostanie wykupione 355 zł, wartość wykupu wyniesie 710.000 zł (2.000 szt. obligacji x 355 zł),
- 4) w 2031 roku zostaną wykupione obligacje serii A22,
- 5) w 2032 roku zostaną wykupione obligacje serii B22,
- 6) w 2033 roku zostaną wykupione obligacje serii C22,
- 7) z każdej obligacji serii D22 w 2028 r. zostanie wykupione 310 zł, wartość wykupu wyniesie 744.000 zł (2.400 szt. obligacji x 310 zł),
- 8) z każdej obligacji serii D22 w 2029 r. zostanie wykupione 340 zł, wartość wykupu wyniesie 816.000 zł (2.400 szt. obligacji x 340 zł),
- 9) z każdej obligacji serii D22 w 2030 r. zostanie wykupione 350 zł, wartość wykupu wyniesie 840.000 zł (2.400 szt. obligacji x 350 zł)."

W latach 2025-2033 planuje wykup obligacji z nadwyżki budżetowej:

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2033 r.

## **PRZEDSIĘWZIĘCIA**

W wydatkach objętych limitem określonym w art. 226 ust 3 ustawy o finansach publicznych ujęto planowane do poniesienia wydatki zamieszczone w wykazie przedsięwzięć.

W wykazie przedsięwzięć wykazano przedsięwzięcia, których realizację rozpoczęto w roku 2019 oraz rozpocznie się w 2022:

- Projekt – Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach

- Projekt – Akademia nauki w Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko i Szkole Podstawowej w Kołomyi,
- Projekt – Rozwój e-usług w gminach Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego,
- Budowa stacji uzdatniania wody i studni głębinowej w miejscowości Szlasy-Lipno; budowa sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Kalinówka-Basie – Ożarki-Olszanka, Śliwowo-Łopienite – Duchny-Wieluny i Czochanie-Góra – Zambrzyce-Plewki oraz przebudowa przepompowni ścieków w miejscowości Rutki-Kossaki,
- Zagospodarowanie działek przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Ożarki-Olszanka,
- Budowa oświetlenia zewnętrznego terenu przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach i Szkole Podstawowej w Grądach-Woniecko oraz wymiana lamp na LED przy obiektach użyteczności publicznej,
- Czyste Powietrze,
- Strategia Rozwoju Gminy Rutki na lata 2021-2030,
- Budowa drogi gminnej nr 106169B,
- Rozbudowa wraz z przebudową drogi gminnej nr 106146B – Droga wojewódzka nr 679 – Kossaki Ostatki – Kossaki Nadbielne,
- Przebudowa obiektów sportowych przy Szkole Podstawowej w Rutkach-Kossakach,
- Budowa drogi gminnej na działce 809 w m. Rutki-Kossaki w lokalizacji 0+100 – 0+200,
- Modernizacja systemu ogrzewania budynków użyteczności publicznej należących do Gminy Rutki,
- Budowa ciągu pieszego-jezdnego na działkach 138 i 139 w miejscowości Rutki-Kossaki od drogi wojewódzkiej nr 679 w kierunku zbiornika wodnego,
- Zagospodarowanie terenu przy Świetlicy Wiejskiej w m. Zambrzyce-Króle.

Wskaźnik z art. 243 ufp

Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, pomimo niezachowania relacji liczonej w oparciu o średnią trzyletnią, wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony, zatem w świetle znowelizowanych przepisów zachowana zostaje relacja określona w art. 243 ufp. W związku z powyższym oraz mając na uwadze, że wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki, **Gmina Rutki od roku budżetowego 2022 będzie korzystała z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 ufp na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią**, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa zostanie oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

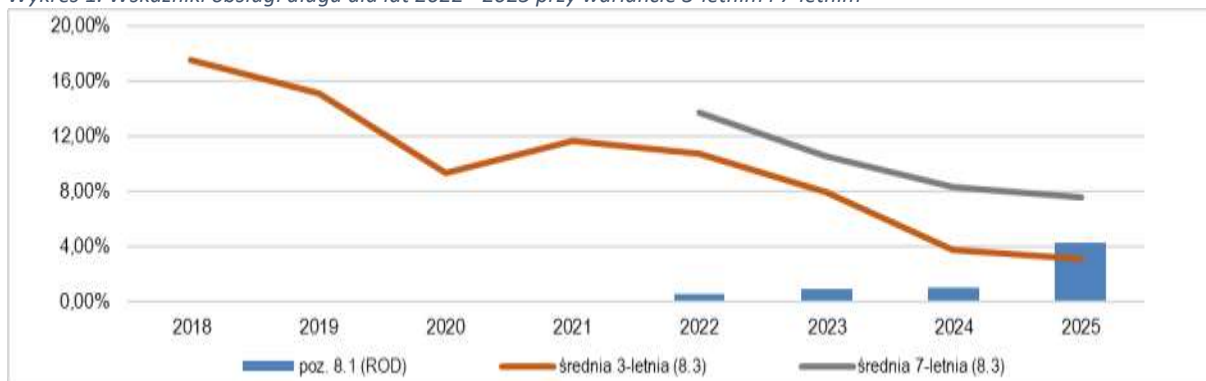
Tabela 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 7-letnim

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej	Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)

	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,53%	13,73%	13,83%	13,20%	13,30%
2023	0,93%	10,52%	10,62%	9,59%	9,69%
2024	1,00%	8,28%	8,37%	7,28%	7,37%
2025	4,30%	7,56%	7,65%	3,26%	3,35%

źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Wykres 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 3-letnim i 7-letnim



źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Zgodnie z tabelą i wykresem, w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.